

შპს მედი-ჰელს

საიდენტიფიკაციო კოდი: 412708716

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო

წლისთვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში:

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს მედი-ჰელს-ის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების - „მსს ფასს“ სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ✓ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ✓ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ✓ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული „მსს ფასს“ სტანდარტის შესაბამისად.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ✓ ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ✓ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს;
- ✓ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ✓ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

ნ. აფნავაძე

/ ნინო კიკნაველიძე/

მთ. ბუღალტერი:

ქ. კიკ

/მარეხ მაისურაძე/



ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება - შპს მედი-ჰელს

(ს/ნ : 412708716)

ფინანსური მდგომარეობა:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
ი და ფულის ექვივალენტები	49588	36,595	218,299
რო მოთხოვნები	2672695	2,677,503	1,327,208
ადილი ავანსები	21	29,131	8,657
იელი	774765	396,893	418,842
როდუქცია	0	0	0
ბიმიდინარე აქტივები	0	0	0
თადი საშუალება	54085	65,088	34,730
ტერიალური აქტივები			0
აქტივები	3551154	3205210	2007736
ვალდებულებები			
რო ვალდებულებები	1359313	1,008,420	1,056,061
ასახადო ვალდებულებები	0	0	0
ლვადიანი სასესხო ვალდებულებები	245749	375,909	277,258
ვალდებულებები	54435		0
ვალდებულებები	1659497	1384329	1333319
თარი კაპიტალი			
დებო კაპიტალი	0	0	0
წილებელი მოგება/ზარალი	1891657	1,820,881	674,417
საკუთარი კაპიტალი	1891657	1,820,881	674417
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3551154	3205210	2007736

დირექტორი:

ნ. აფხაზიძე

/ნინო კიკნაველიძე/

მთ. ბუღალტერი:

ქ. შიშ

/მარეხ მაისურაძე/



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
ამონაგები	3422437	1239896
საქონლის გაყიდვიდან	3417956	4370554
მომსახურების გაწევიდან	4481	8738
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2407024	2569065
საწყისი მარაგები	396893	418842
მარაგების შესყიდვა	2784896	2547116
საბოლოო მარაგები	774765	396893
საერთო მოგება	1015413	1810227
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-659664	518678
ცვეთა და ამორტიზაცია	-11003	5492
საპროცენტო ხარჯი	-13580	13751
იჯარის ხარჯი	-87118	40714
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	-173272	85128
სულ საოპერაციო ხარჯები	944637	663763
მოგება	70776	-1146464

დირექტორი:

ნ. ავთივაძე

/ნინო კიკნაველიძე/

მთ. ბუღალტერი:

ქ. გიფ

/მარეხ მაისურაძე/



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
საკუთარი კაპიტალი			
შპს -ს კაპიტალი	0	0	0
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1891657	1820881	674417
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1891657	1820881	674417

დირექტორი:

ნ. აფხაველიძე

/ნინო კიკნაველიძე

მთ. ბუღალტერი:

ქ. გოჭ

/მარეხ მაისურაძე/



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	17666	-175452
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		- 0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-4673	-6252
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	36595	218299
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	49588	36595

დირექტორი:

ნ. აფხაველიძე

/ნინო კიკნაველიძე/

მთ. ბუღალტერი:

ქ. გოჭ

/მარეხ მაისურაძე/



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მედი-ჰელს დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ქუთაისი, ავტომშენებლის ქ., №18, ბ. 42

ფაქტობრივი მისამართი: ქუთაისი, ი.ჭავჭავაძის 49ა/ქ. თბილისი ბელაშვილის 189

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 412708716

დამფუძნებლები: ნინო კიკნაველიძე (პ/ნ 09001013334), 100 % წილის მფლობელი.

დირექტორი: ნინო კიკნაველიძე (პ/ნ 09001013334)

შპს მედი-ჰელს-ის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი სრულად: 46460

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს მედი-ჰელს-ის მეორე წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მესამე კატეგორიის ფარგლებში.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩთვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

-საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;

-საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის

შესახებ“;

-ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აშშ დოლარი	2.7020	3.0976	3.2766
ევრო	2.8844	3.5040	4.0233

3.2.სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის/მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად.

აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

3.3 ვალდებულებების ანარიცხები

სავაჭრო ვალდებულებების ანაზღაურება ხდება ძირითადად შეთანხმებულ ვადებში და მათი ანარიცხებში გადატანა ჯერ არ განხორციელებულა.

3.4. მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს. ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)	ღირებულება წლის დასაწყისში+შე სყიდვები	აკუმულირებული ცვტა	ნარჩენი ღირებულება
მანქანა-დანადგარები	5	2428	392	2036
მანქანა-დანადგარები	10	1055	95	960
კომპიუტერული ტექნიკა	5	9544	1619	7925
კომპიუტერული ტექნიკა	3	301	67	234
კომპიუტერული ტექნიკა	2	135	41	94
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3	33	5	28
სატრანსპორტო საშუალება	10	51592	8784	42808
		65088	11003	54085

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები და ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებების მიმდინარე, არაკაპიტალური შეკეთება, მცირე ღირებულების ნაწილების შეცვლით, მიეკუთვნება რემონტის ხარჯს.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით და პროცენტი არ ერიცხება.

3.7. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2022 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს. ბარათზე არსებული ზედმეტობა კი ანგარიშგებაში შეტანილია სხვა მიმდინარე აქტივებში და იგი გაიქვითება მომავალი თვის 15 რიცხვამდე.

3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში.

3.10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს.

შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა და აგრეთვე გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

3.11. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

3.12 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კვალიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული საოფისე და სასაწყობო ფართები. საიჯარო ვადებში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახადების გადახდა. ჩვეულებრივი იჯარის დროს საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ნ. აფსიველიძე

ქ. გოჭ

/ნინო კიკნაველიძე/

/მარეხ მაისურაძე/

