

**ფინანსური მდგომარეობა**

**ფინანსური მდგომარეობა**

**31/12/2022    31/12/2021    31/12/2020**

|                                                             |         |         |         |
|-------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 1330081 | 818954  | 777259  |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 534715  | 567494  | 367906  |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 100484  | 142599  | 206467  |
| მარაგები                                                    | 192152  | 232306  | 125074  |
| მზა პროდუქცია                                               | 2233    | 112569  | 125074  |
| სხვა                                                        | 189919  | 119737  | 0       |
| საინვესტიციო ქონება                                         | 0       | 0       | 0       |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 27764   | 17353   | 10338   |
| ბიოლოგიური აქტივები                                         | 0       | 0       | 0       |
| თვითღირებულების მოდელით                                     | 0       | 0       | 0       |
| გადაფასების მოდელით                                         | 0       | 0       | 0       |
| გუდვილი                                                     | 0       | 0       | 0       |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                | 2775    | 3852    | 847     |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 0       | 18201   | 4642    |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში         | 140000  | 280000  | 0       |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  | 10371   | 0       | 417497  |
| სულ აქტივები                                                | 2338342 | 2080759 | 1910030 |

**ვალდებულებები**

|                                    |       |       |        |
|------------------------------------|-------|-------|--------|
| საიჯარო ვალდებულება                | 3755  | 36796 | 0      |
| სავაჭრო ვალდებულებები              | 0     | 0     | 60493  |
| ანარიცხები                         | 0     | 0     | 107184 |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ | 0     | 0     | 0      |
| საგადასახადო ვალდებულებები         | 8098  | 22709 | 0      |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი         | 0     | 0     | 0      |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები    | 0     | 0     | 0      |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები    | 0     | 0     | 0      |
| მიღებული გრანტები                  | 0     | 0     | 0      |
| სხვა ვალდებულებები                 | 0     | 0     | 0      |
| სულ ვალდებულებები                  | 11853 | 59505 | 167677 |

**საკუთარი კაპიტალი**

|                                                                                             |          |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|---------|
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 318500   | 811200  | 180000  |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0        | 0       | 0       |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0        | 0       | 0       |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 3796417  | 1968049 | 1562353 |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0        | 0       | 0       |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | -1788428 | -757995 | 0       |
| სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი                            | 2326489  | 2021254 | 1742353 |
| არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)                           | 0        | 0       | 0       |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 2326489  | 2021254 | 1742353 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 2338342  | 2080759 | 1910030 |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 2185194  | 2011013 | 1487044 |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 11853    | 59505   | 0       |

**საქმიანობის შედეგები**

| <b>საქმიანობის შედეგები</b>                                                                                                       | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                                                    | 2842083           | 1904228           |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                               | 2841983           | 1900678           |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                                                            | 0                 | 0                 |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                                      | 0                 | 0                 |
| სხვა                                                                                                                              | 100               | 3550              |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                                         | -1699218          | -1197901          |
| საწყისი მარაგები                                                                                                                  | 0                 | 0                 |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                                | 0                 | 0                 |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                                                         | 0                 | 0                 |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                                  | 0                 | 0                 |
| საერთო მოგება                                                                                                                     | 1142865           | 706327            |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                        | 0                 | 0                 |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                          | -239130           | -211982           |
| ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                         | -1130             | -1722             |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                             | 246438            | 2481              |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                  | 0                 | 0                 |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                      | 0                 | 0                 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                          | -64739            | -85480            |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                            | -58561            | -296703           |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                 | 1084304           | 409624            |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                            |                   |                   |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                | 0                 | -4280             |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                          | 0                 | 0                 |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                        | 0                 | 0                 |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                    | 0                 | 0                 |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                              | 0                 | 0                 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                           | 0                 | 0                 |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                          | 1084304           | 405344            |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | 0                 | 0                 |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / (ზარალი)                                                                                          | 1084304           | 405344            |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | 0                 | 0                 |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0                 | 0                 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0                 | 0                 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | 1084304           | 405344            |
| <b>მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:</b>                                                                                             |                   |                   |
| მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)                                                                     | 1078672           | 336921            |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)                                                                           | 5632              | 68423             |
| მოგება / (ზარალი)                                                                                                                 | 1084304           | 405344            |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:</b>                                                                           |                   |                   |
| მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი                                                                  | 1078672           | 336921            |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი                                                                        | 5632              | 68423             |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | 1084304           | 405344            |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 2021254           | 1742353           |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0                 | 0                 |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | 0                 | 0                 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             | -779069           | -126443           |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | 0                 | 0                 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 2326489           | 2021254           |

## ფულადი სახსრების მოძრაობა

### ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                                                                        | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 775913     | 354861     |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | -345912    | -318900    |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | -30000     | 0          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | 400001     | 35961      |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 111126     | 5734       |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 818954     | 777259     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 1330081    | 818954     |

ეგზაჯორჯია (ს/კ 404902995) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, ალ.ყაზბეგის 34, ბ.63 კომპანიის საქმიანობის სფეროა სამედიცინო ნაწარმით საცალო ვაჭრობა.

შპს ეგზაჯორჯია არის მშობელი საწარმო და მის სრულ საკუთრებაშია შპს აივიფ სთორ ჯორჯია, რომლის საქმიანობაცაა ფარმაცევტული ნაწარმით საცალო ვაჭრობა, 60% საკუთრებაშია შპს ლაბლაიფი, რომლის საქმიანობაცაა ვაჭრობა და შპს დიტი თრეილინგი 50% საკუთრებაში, რომლის საქმიანობის სფეროცაა ტანსაცმლით საბითუმო ვაჭრობა.

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ მოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში ლარი.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შედგება კომპანიის, მისი სრულ საკუთრებაში, 60% საკუთრებაში მყოფი შვილობილი საწარმოს და 50% საკრებაში მყოფი შვილობილი საწარმოს ფინანსური ანგარიშგებებისგან. ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავლი და ხარჯი

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მიღწეულს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

2022 წლის განმავლობაში შვილობილი საწარმოდან გაიცა დივიდენდი 33500.00 ლარი ოდენობით მშობელ საწარმოზე.

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვები ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის დასარიცხავად გამოიყენება 10% წლიური განაკვეთი. არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს ბუღალტრული აღრიცხვის პროგრამა და კომპანიის ვებ-გვერდი, საიდანაც მომსახურებელს შეუძლია განახორციელოს პროდუქციის შეძენა.

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. 2022 წლის კომპანიის იჯარა მიეკუთვნება ჩვეულებრივ იჯარას და გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები მოიცავს შეძენილ პროდუქციას, რომლის რეალიზაციაც ჯერ არ მომხდარა. პროდუქცია აღირება ხდება თვითღირებულებით ეროვნულ ვალუტაში. თვითღირებულება გაიანგარიშება "პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში FIFO მეთოდით.

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. ასევე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. როგორც წესი დავალიანებები იფარება დროულად, მოკლევადიან პერიოდში და უიმედო ვალები ამ ეტაპზე არ აქვს კომპანიას.

არც მშობელ და არც შვილობილ კომპანიებს 2022 წლის ბოლოს სავაჭრო ვალდებულებები არ ერიცხება. ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები არ აქვთ.

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მოიცავს მომწოდებლებთან ავანსად გადარიცხულ თანხებს, რომლის შესაბამისი პროდუქციაც კომპანიას ჯერ არ მიუღია. ვალუტაში ავანსად გადარიცხული თანხები აღრიცხულია საანგარიშგებო დღისთვის არსებული კურსით და წლის ბოლოს არსებული კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი ან ზარალი აღირიცხება სხვა შემოსავალში ან ზარალში.

