

შ.პ ს. „ მედექსპორტი „

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2022 წლის 31 დეკემბერს.

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებები შესახებ	6
5	სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-12

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ(ლარი)				
	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	248992	170171	80596
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	4351118	2466564	1188531
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1523530	1058214	1253740
სულ მიმდინარე აქტივები		6123640	3694949	2522867
გრძელვადიან აქტივები				
ძირითადი საშუალებები				
არამატერიალური აქტივები	3	5742	12591	7177
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5742	12591	7177
სულ აქტივები		6129382	3707540	2530044
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	3768106	2682116	2425257
სხვა ვალდებულებები				2492
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		7616		787
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3775722	2682116	2428536
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		3775722	2682116	2428536
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		9000	9000	9000
გაუნაწილებელი მოგება		2344660	1016424	92508
სულ საკუთარი კაპიტალი		2353600	1025424	101508
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6129382	3707540	2530044



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალისანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი
ამონაგები	1	7488430	6230191
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(3974564)	(3620260)
საერთო მოგება		3513866	2609931
სხვა შემოსავალი		16321	0
კომერციული დანახარჯები		(95102)	(562633)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(58477)	(96675)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(199299)	(97672)
საოპერაციო მოგება		3082208	1852951
არასაოპერაციო შემოსავალი	4	508733	207331
არასაოპერაციო ხარჯები	5	(677370)	(221295)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(0)	(0)
მოგება დაბეგვრამდე		3008672	1838987
მოგების გადასახადის ხარჯი		(0)	(0)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		3008672	1838987
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1025424	101508
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(1640855)	(940545)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		39581	25474
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2353660	1025424



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)		
	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	5450925	4766408
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	0	145597
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(3332976)	(3484774)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(16500)	(18742)
დღგ და სხვა გადასახადები	(69481)	(36473)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(282445)	(316991)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1749523	1055025
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა	(-)	(-)
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება		
სესხის გაცემა	(-)	(-)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(-)	(-)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება		
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	(-)	(-)
ნასესხები სახსრების გადახდა	(-)	(-)
კაპიტალში ცვლილება	(-)	(-)
გაცემული დივიდენდი	(1640855)	(940545)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1640855)	(940545)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(29847)	(24905)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)	78821	89575



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	9000		92508	101508
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1838987
გაცემული დივიდენდი				(940545)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				25474
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9000		1016424	1025424
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				3008672
გაცემული დივიდენდი				(1640855)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				(39581)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9000		2344660	2353660



ფინანსურანგარიშგებაშიგამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
/შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „მედექსპორტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2019 წლის 21 მაისს. ს.ნ 405335944.

კომპანიის დამფუძნებელი: მუსა ბაბაევი, პ/ნ28001094226

კომპანიის დირექტორი: მუსა ბაბაევი, პ/ნ28001094226

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქალაქი თბილისი, ომარ ხიზანიშვილის ქ., N264, თბილისის თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 9000 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლითთავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2021 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2022	2021
ნაღდი ფული საღაროში	0	1344
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	248992	168827
სულ ფულადი სახსრები	248992	170171

კომპანიას ამჟამად საბანკო ანგარიშები აქვს პროკრედიტ ბანკში, ლიბერთი ბანკში და ასევე პაშა ბანკში (მიმდინარე ლარში და სავალუტო), არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2022	2021
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	3887502	2080110
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	463616	386454
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	4351118	2466564

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია).

3.1.3 არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022	2021
არამატერიალური აქტივები	5742	12591
სულ არამატერიალური აქტივები	5742	12591

არამატერიალური აქტივები მოიცავს თავისუფალი ინდუსტრიული ვაჭრობის ლიცენზიას.

3.1.4 სავაჭრო ვალდებულებები შენიშვნა 4

დასახელება	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულება	3768106	2682116
სულ სავაჭრო ვალდებულება	3768106	2682116

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2022	2021
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	7488430	6230191
ამონაგები სულ	7488430	6230191

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის ექსპორტზე გატანის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება**შენიშვნა 2**

დასახელება	2022	2021
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	3974564	3620260
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	3974564	3620260

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 სხვა საოპერაციო ხარჯები**შენიშვნა 3**

დასახელება	2022	2021
ბანკის საკომისიო	20138	26454
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	38631	20045
კრედიტ -ნოტა (მოთხოვნის დათმობა)	0	40850
სხვა	77310	3146
მედიკამენტების სარეგისტრაციო ხარჯები	51182	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	12038	7177
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	199299	97672

სხვა ხარჯები ძირითადად შედგება საქონლის ტრანსპორტირების და შენახვის დანახარჯებისაგან.

3.2.4 არასაოპერაციო შემოსავლები**შენიშვნა 4**

დასახელება	2022	2021
არასაოპერაციო შემოსავლები	508733	207331
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	508733	207331

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.5 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 5

დასახელება	2022	2021
არასაოპერაციო ხარჯები	677370	221295
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	677370	221295

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შპს მედექსპორტი-ს

დირექტორი :

მუსა ბაბაევი

