

შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045 რეგისტრირებულია 05/06/2019	საქართველო, ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, დ. გურამიშვილის გამზირი N 12ა, კორპუსი N5, ბინა N82
--	---

პარტნიორები:
სარვარი აზიზოვი, AA3271901 - 100% წილი

ხელმძღვანელი
ფარჰოდი კოსიმოვი, AA6237103 /უზბეკეთი/

საქმიანობის სფერო

შპს გეო მედიკალი დაფუძნდა საქართველოში 2019 წელს, კომპანიის 100% წილის მფლობელი არის უზბეკეთის მოქალაქე , ფიზიკური პირი სარვარ აზიზოვი. კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო იმპლანტების და ორთოპედიული აღჭურვილობის რეექსპორტი. 2022 წელს კომპანია ახორციელებდა 2021 წლის მსგავს ოპერაციებს. აღსანიშნავია რომ კომპანია ფაქტიურად ეწევა ძირითადად სრულიად იდენტურ საქმიანობას პერიოდების განმავლობაში.

მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებით მცირე და საშუალო საწარმოთათვის. (ფასს მსს)

მეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მზადდება კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები

გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლებისანგარიშებაში. წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტოკურსით. 2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი

	დოლარი	ევრო
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	2.7020	2.8844
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი საშუალო კურსი	2.9156	3.0792

2.ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოში

კომპანიას არ გააჩნია ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოში

3. ძირითადი საშუალებები, არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

კომპანას არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები საქართველოში 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

4. ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით. ფულადი სახსრები შედგება ბანკებში არსებული როგორც შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან, ასევე სალაროს ფულადი ნაშთებისაგან. მოთხოვნები წარმოიშობა საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის დროს, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით. ყოველი სამეუნეო წლის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების შეფასებას, რათა განსაზღვროს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულების არსებობა. დებიტორული დავალიანების შეფასება ხდება თითოეული დებიტორის მიმართ ინდივიდუალური მიდგომით. დებიტორული დავალიანება, რომელთა სასარჩელო ხანდაზმულობის ვადა გასულია და სხვა ვალები, რომელთა ამოღება არარეალურია, ჩამოიწერება და მიეკუთვნება ფინანსურ შედეგებს. მოთხოვნებს ასევე მიეკუთვნება, მომწოდებლისათვის წინასწარ გადახდილი თანხები. ასეთი თანხები მოთხოვნად რჩება მანამ, სანამ არ იქნება მოწოდებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები და გაწეული მომსახურება.

	2022	2021
4.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები		
ფული სალაროში	0	0

ფული საბანკო ანგარიშებზე	4707580	2920718
	4707580	2920718

4.2 სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები	6602208	6476052
--------------------	---------	---------

4.4 სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ (საქვეანგარიშო თანხები)	0	0
---	---	---

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	0	0
--------------------------------	---	---

5.მარაგები.მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები შედგება გასაყიდად განკუთვნილი სასაქონლო მარაგისა და სხვა სხვა მარაგის საწვავისაგან, ეს უკანასკნელი მოიხმარება კომპანიის საქმიანობის ფარგლებში. სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება თავდაპირველად რეალური ღირებულებით, კომპანია ახდენს გასაყიდი საქონლის იმპორტს და ღირებულებაში შეიტანება ყველა ხარჯი დასაწყობებამდე.. 2022წ. პერიოდის ბოლოსათვის კომპანია არ ფლობდა გაუფასურებულ სასაქონლო მარაგს.

6. ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს კომპანიას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში

კრედიტორული დავალიანების ჩამოწერით მიღებული შემოსავლები მიიმართება ფინანსურ შედეგებზე

სესხები ბალანსში აისახება წლის ბოლოსათვის გადასახდელი პროცენტის გათვალისწინებით. სესხის სარგებლობის დანახარჯები მიეკუთვნება პერიოდის მოგება ზარალს

6.1 სავაჭრო ვალდებულებები	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0

6.2 საბანკო სესხები	2022	2021
---------------------	------	------

7. საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები

	ვალდებულებები	აქტივები
	ბი	
გადასახადების ერთიანი კოდი	2387	-779
საშემოსავლო გადასახადი	-	-
საპენსიო შენატანი	-	-
	2387	-779

8. კაპიტალი

	2022	2021
საწესდებო კაპიტალი	60	60
კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	9,399,198	5,025,325
პერიოდის მოგება	3,502,795	4,373,873
გაცემული დივიდენდი	-1,114,551	0
სულ კაპიტალი:	11,787,442	9,399,198

საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემადგენლობაში აღირიცხება საწესდებო კაპიტალი, რეზერვები, გაუნაწილებელი მოგება. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. გაუნაწილებელი (დაგროვილი) მოგება შედგება კომპანიის საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილი წმინდა მოგებისაგან. კომპანიის რეზერვები იქმნება დაგროვილი მოგებიდან, ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით. დივიდენდი აღიარდება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო.

9. შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავალი

შემოსავალი შედგება საქონლის მიწოდებით მიღებული შემოსავლებისაგან. მიღებული შემოსავლისაგან

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან

9833716.89

ხარჯები

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

თვითღირებულების დანახარჯები

სასაქონლო ნაშთი პ/ დასაწყისში	0
შეძენა	5,256,263
სასაქონლო ნაშთი პ/ბოლოს	478492.44
	4777770.57

რეალიზაციისა და ადმინისტრაციული ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგი სახით

რეალიზაციის ხარჯები

ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	18581.45
CUSTOMS FEES	750
TRANSPORTATION COSTS	12140.08
	31471.53

ადმინისტრაციული ხარჯი

OFFICE RENT	21774.02
ბანის საკომისიო	5884.5
PENSIONS FEE	981.35
შრომის ანაზღაურება	113968.23
	142608.10

10. მოგების გადასახადი

გადახდილი მოგების გადასახადი (გარდა დივიდენდისა)	1404.97
	1404.97

11. სხვა სრული შემოსავლები და ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგი სახით

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:

არასაოპერაციო შემოსავლები კურსთა შორის სხვაობიდან	1,377,666

შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

პერიოდი

2022

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

1786763

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

0

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

0

სულ წმინდა ფულადი ნაკადები

1786763

პერიოდის დასაწყისში ფ/ს

2920817

პერიოდის ბოლოს ფ/ს

4707580

სხვაობა

1786763

დირექტორი: ფარჰოდი კოსიმოვი



[Handwritten signature in blue ink]

შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045
 მთლიანი სრული შემოსავლების და მოგება
 ზარალის ანგარიშგება

პერიოდი

2022

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან
 მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება
 საერთო მოგება

9833717

4777771

5055946

რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯები:

რეალიზაციის ხარჯი

31472

ადმინისტრაციული ხარჯი

142608

სულ რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯი

174080

საოპერაციო მოგება

4881867

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი

1377666

მოგების გადასახადი

1405

დასაბეგრი მოგება

3502795

დირექტორი: ფარჰოდი კოსიმოვი



[Handwritten signature in blue ink]

შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045

პერიოდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
აქტივები

2022

2021

გრძელვადიანი აქტივები

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

-

-

ძირითადი საშუალებები

-

-

არამატერიალური აქტივები

-

-

სულ გრძელვადიანი აქტივები

0

0

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

4707580

2920817

სავაჭრო მოთხოვნები

6602208

6476052

მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ (საქვეანგარიშო
თანხები)

-

-

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

478492

-

საგადასახადო აქტივი

2387

სულ მიმდინარე აქტივები

11788281

9399256

სულ აქტივები

11788281

9399256

ვალდებულებები და კაპიტალი

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

0

0

საბანკო სესხები

-

-

საგადასახადო ვალდებულებები

779

სხვა ვალდებულებები

-

-

სულ ვალდებულებები

779

0

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

60

60

კაპიტალი

9399138

5025325

პერიოდის მოგება

3502795

4373872

გაცემული დივიდენდი

-1114551

0

სულ კაპიტალი

11787442

9399257

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

11788221

9399257

დირექტორი: ფარჰოდი კოსიმოვი



[Handwritten signature in blue ink]

1,341,728

12. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

საწყისი ნაშთი	2920816.93
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	8,971,658
ძირითადი მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	-5,307,262
სხვადასხვა მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	-47,870
დივიდენდის გადახდა	-900,000
თანამშრომლებზე გადახდილი ფ/ს	-90,406
გადასახადებზე გადახდილი ფ/ს	-241,908
ბანკის მომსახურების ხარჯები	-5,885
ფულად ოპერაციებთან დაკავშირებული გადაფასების ხარჯი/შემოსავალი	-591,564
	1,786,764

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

0

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

მიღებული სესხები
გადახდილი სესხები
გადახდილი დივიდენდი

0

დირექტორი: ფარჰოდი კოსიმოვი

