

შპს მაიაშვილი
ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შპს მაიაშედი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	14
6. სავაჭრო ვალდებულებები.	14
7. ამონაგები	14
8. . რეალიზებული მომსახურების ღირებულება	14
9. ადმინისტრაციული ხარჯი.	15
10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	15

შპს მაიაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	31.12.2022	01.01.2022
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები 4	91 389	20 220
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	1 550 186	1 372 171
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1 809 995	1 827 527
სულ მიმდინარე აქტივები	3 451 570	3 219 918
გრძელვადიანი აქტივები		
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	-	-
ძირითადი საშუალებები	1 058 225	899 598
არამატერიალური აქტივები	17 537	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 075 762	899 598
სულ აქტივები	4 527 332	4 119 516
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხი	33 648	95
სავაჭრო ვალდებულებები 6	1 151 693	919 631
გადასახდელი პროცენტი	9 055	7 832
მიმდინარე საგადასახდო ვალდებულება	19 257	0
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 213 653	927 558
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ბანკის სესხი	451 322	786 409
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	451 322	786 409
სულ ვალდებულებები	1 664 975	1 713 967
საკუთარი კაპიტალი		
რეზერვი		
სააქციო კაპიტალი	80 441	80 441
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	990 423	980 483
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 791 493	1 344 626
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 527 332	4 119 517

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 13 დეკემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ლევან ჭავჭავაძე

მთ. ბუღალტერი ----- თათა ფალავანდიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მაიამედი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	7	4 122 387	5 598 890
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	8	(2 632 210)	(3 203 118)
საერთო მოგება		1 490 178	2 395 773
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		(68 528)	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(630 039)	(636 662)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა		30 658	-
ფინანსური შემოსავალი		16 135	29 267
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(9 656)	(93 936)
ფინანსური დანახარჯები		(127 293)	(69 404)
მოგება დაბეგვრამდე		701 455	1 625 038
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		701 455	1 625 038
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		701 455	1 625 038

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 13 დეკემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ლევან ჭავჭავაძე

მთ. ბუღალტერი ----- თათა ფალავანდიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მაიაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2022	980 483	1 344 626	80 441	2 405 550
სხვა ცვლილება	9 940			9 940
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	701 455	-	701 455
დივიდენდის განაწილება		(254 588)		(254 588)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	990 423	1 791 493	80 441	2 862 357

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 13 დეკემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ლევან ჭავჭავაძე

მთ. ბუღალტერი ----- თათა ფალავანდიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მაიაშენი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მიმდევრული და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3861754	5683140
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-2575702	-3303537
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-420181	-363849
გადახდილი გადასახადი		-171388	-400255
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)		-24385	-29196
გადახდილი პროცენტები		-39200	-59465
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		630899	1526838
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		7105	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან		7105	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
გაცემული სესხის დაბრუნება			-426147
სესხების დაფარვა/აღება		-301439	-1083864
გაცემული დივიდენდი		-241858	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		-543297	-1510011
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		-23538	-3749
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		71169	13078
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		20220	7142
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		91389	20220

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 13 დეკემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ლევან ჭავჭავაძე

მთ. ბუღალტერი ----- თათა ფალავანდიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მაიაშვილი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „მაიაშვილი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2015 წლის 06 მარტს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404860520, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, მზატურის ქ.23. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

დანიელ კარმელი, 0-5298860-7, 29013389 35%

ლევან ხანთაძე, 01008055193 32%

ლალი ირიაშვილი, 16001003984 33%

კომპანიის დირექტორია ლევან ჭავჭავაძე, 01023011912

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: ფარმაცევტული პროდუქციის საბითუმო ვაჭრობა.

კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

შპს მაიაშვილი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

შპს მაიამედი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) შენობები შეფასებულია რეალური ღირებულებით მსს გასს-ზე გადასვლის თარიღისთვის, აფასების სხვაობაზე დარიცხული ცვეთა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიტანება გაუნაწილებელ მოგებაში.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

დ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება

შპს მაიამედი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-7 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10%-ით;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

შპს მაიამედი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2021-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
თანხა ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	91 389	20 220
სულ	91 389	20 220

შპს მაიამედი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2022	2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 310 102	1 267 668
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	240 084	104 503
სულ	1 550 186	1 372 171

2022 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას სავაჭრო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს არარეზიდენტი იურიდიული პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანიის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2022	2021
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება	1 151 693	919 631
სულ	1 151 693	919 631

31.12.2022 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიები.

7. ამონაგები

2021-2022 წელს, კომპანიის ამონაგები სრულად შედგებოდა ფარმაცევტული პროდუქციის ტრანსპორტირება შენახვის მომსახურებისგან

8. რეალიზებული მომსახურების ღირებულება

კომპანიის 2022 წლის კომერციული დანახარჯები შედგება:

შპს მაიაშვილი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	2022	2021
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შეძენა	2 632 210	3 203 118
სულ	2 632 210	3 203 118

9. ადმინისტრაციული ხარჯი.

კომპანიის 2022 წლის ადმინისტრაციული დანახარჯი შედგება:

	2022	2021
ადმინისტრაციული ხელფასი	475 847	431 602
საიჯარო ხარჯი		
კომუნალური ხარჯი	22 230	7 563
საკონსულტაციო ხარჯები	11 652	30 451
საბანკო ხარჯები	9 045	16 307
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	111 265	150 739
სულ	630 039	636 662

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია
კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 13 დეკემბერს.

შპს მაიამედი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	31.12.2022	01.01.2022
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები 4	91 389	20 220
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	1 550 186	1 372 171
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1 809 995	1 827 527
სულ მიმდინარე აქტივები	3 451 570	3 219 918
გრძელვადიანი აქტივები		
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	-	-
ძირითადი საშუალებები	1 058 225	899 598
არამატერიალური აქტივები	17 537	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 075 762	899 598
სულ აქტივები	4 527 332	4 119 516
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხი	33 648	95
სავაჭრო ვალდებულებები 6	1 151 693	919 631
გადასახდელი პროცენტი	9 055	7 832
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	19 257	0
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 213 653	927 558
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ბანკის სესხი	451 322	786 409
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	451 322	786 409
სულ ვალდებულებები	1 664 975	1 713 967
საკუთარი კაპიტალი		
რეზერვი	80 441	80 441
სააქციო კაპიტალი	990 423	980 483
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1 791 493	1 344 626
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 862 357	2 405 550
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 527 332	4 119 517

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 13 დეკემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ლევან ჭავჭავაძე

მთ. ბუღალტერი

თათა ფალავანდიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მაიაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	7	4 122 387	5 598 890
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	8	(2 632 210)	(3 203 118)
საერთო მოგება		1 490 178	2 395 773
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		(68 528)	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(630 039)	(636 662)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროს სხვაობა		30 658	-
ფინანსური შემოსავალი		16 135	29 267
უარყოფითი საკუროს სხვაობა		(9 656)	(93 936)
ფინანსური დანახარჯები		(127 293)	(69 404)
მოგება დაბეგვრამდე		701 455	1 625 038
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		701 455	1 625 038
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		701 455	1 625 038

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 13 დეკემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ლევან ჭავჭავაძე

მთ. ბუღალტერი

თათა ფალავანდიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მაიაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნამთი 1 იანვარი 2022	980 483	1 344 626	80 441	2 405 550
სხვა ცვლილება	9 940			9 940
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	701 455	-	701 455
დივიდენდის განაწილება		(254 588)		(254 588)
ნამთი 31 დეკემბერი 2022	990 423	1 791 493	80 441	2 862 357

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 13 დეკემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ლევან ჭავჭავაძე

მთ. ბუღალტერი

თათა ფალავანდიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მაიაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3861754	5683140
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-2575702	-3303537
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-420181	-363849
გადახდილი გადასახადი		-171388	-400255
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)		-24385	-29196
გადახდილი პროცენტები		-39200	-59465
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		630899	1526838
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		7105	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან		7105	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
გაცემული სესხის დაბრუნება			
სესხების დაფარვა/აღება		-301439	-426147
გაცემული დივიდენდი		-241858	-1083864
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		-543297	-1510011
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		-23538	-3749
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		71169	13078
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		20220	7142
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		91389	20220

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 13 დეკემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ლევან ჭავჭავაძე

მთ. ბუღალტერი

თათა ფალავანდიშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.