

შ.პ ს. „ მედექს „

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2023 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	7-11

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ(ლარი)				
	შენიშვნა	2023	2022	2021
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	82242	136496	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	2875717	1563445	0
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		0	0	0
სულ მიმდინარე აქტივები		2957959	1699941	0
გრძელვადიან აქტივები				
ძირითადი საშუალებები				
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		2957959	1699941	0
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	3	2293001	1184099	0
სხვა ვალდებულებები		625	1000	
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2293626	1185099	0
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		2293626	1185099	0
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		664333	514842	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		664333	514842	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2957959	1699941	0

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალისანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	4969021	3316874
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(3467926)	(1895277)
საერთო მოგება		1501095	1421597
სხვა შემოსავალი		21989	47023
კომერციული დანახარჯები		0	0
ადმინისტრაციული ხარჯები		(57125)	(17055)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(27555)	(473685)
საოპერაციო მოგება		1438404	977880
არასაოპერაციო შემოსავალი	3	28148	238294
არასაოპერაციო ხარჯები	4	(126944)	(75988)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(0)	(0)
მოგება დაბეგვრამდე		1339608	1140186
მოგების გადასახადის ხარჯი		(0)	(0)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		1339608	1140186
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		514842	0
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(1246246)	(734593)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		56129	109249
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		664333	514842

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)		
	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	5452792	6204035
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	0	0
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(3182376)	(2957149)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(12176)	(2500)
დღგ და სხვა გადასახადები	0	0
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(1086158)	(2399066)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1172082	845320
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	(1246246)	(734593)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1246246)	(734593)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	19910	25769
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)	(54254)	136496

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)

		საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი ენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		0		0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი					1140186
გაცემული დივიდენდი					(734593)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში					109249
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		0		514842	514842
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი					1339608
გაცემული დივიდენდი					(1246246)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1				56129
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		0		664333	664333

ფინანსურანგარიშგებაშიგამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
/შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „მედექსი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 13 ივნისს. ს.ნ 415099985.

კომპანიის დამფუძნებელი: იუნუს რამაზანლი, C00040432 /აზერბაიჯანი/

კომპანიის დირექტორი: იუნუს რამაზანლი, C00040432 /აზერბაიჯანი/

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

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი არ გააჩნია.

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, 2023 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 წარმოიშობა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2023 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 2023 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 ცვთის 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.

2.14სავაჭრო 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 მდგომარეობისშესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2023	2022
ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	82242	136496
სულ ფულადი სახსრები	82242	136496

კომპანიას ამჟამად საბანკო ანგარიშები ლიბერთი ბანკში და ასევე პაშა ბანკში (მიმდინარე ლარში და სავალუტო).

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2023	2022
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	1438551	448374
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	1437166	1115071
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	2875717	1563445

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან(ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია) და მომწოდებლებზე წინასწარ ფარმაცევტული პროდუქციის დამზადებისთვის გადახდილი ავანსებისგან.

3.1.3 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულება	2293001	1184099
სულ სავაჭრო ვალდებულება	2293001	1184099

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	2023	2022
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	4969021	3316874
ამონაგები სულ	4969021	3316874

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის ექსპორტზე გატანის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2023	2022
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	3467926	1895277
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	3467926	1895277

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022	2021
არასაოპერაციო შემოსავლები	28148	238294
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	28148	238294

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.4 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2023	2022
არასაოპერაციო ხარჯები	126944	75988
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	126944	75988

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

3.3 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება ახსნა განმარტება

3.3.1 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 1

დასახელება	2023	2022
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	56129	109249
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	56129	109249

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში გამოწვეულია გასულ პერიოდში შეცდომით აღრიცხული ოპერაციების გასწორების შედეგად .

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს.

შპს მედექს -ის

დირექტორი :

იუნუს რამაზანლი

3.2.4 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2023	2022
არასაოპერაციო ხარჯები	126944	75988
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	126944	75988

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

3.3 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება ახსნა განმარტება

3.3.1 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 1

დასახელება	2023	2022
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	56129	109249
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	56129	109249

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში გამოწვეულია გასულ პერიოდში შეცდომით აღრიცხული ოპერაციების გასწორების შედეგად .

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს.

შპს მედექს -ის

დირექტორი :

იუნუს რამაზანლი

