

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1546926	1330081	818954
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	793506	534715	567494
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	100484	142599
მარაგები	270092	192152	232306
მზა პროდუქცია	253941	2233	112569
სხვა	16151	189919	119737
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	17353	27764	17353
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	2863	2775	3852
ძირითადი საშუალებები	10979	0	18201
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	140000	280000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	10371	0
სულ აქტივები	2641719	2338342	2080759
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	11556	3755	36796
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	8098	22709
გამომუშავებული 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	11556	11853	59505
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	318500	811200
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3986008	3796417	1968049
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-1355845	-1788428	-757995
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის	2630163	2326489	2021254
განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	0	0	0
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	2630163	2326489	2021254
სულ საკუთარი კაპიტალი	2641719	2338342	2080759
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1396521	2185194	2011013
სულ მოკლევადიანი აქტივები	11556	11853	59505
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	3904650	2842083
საქონლის გაყიდვიდან	3901243	2841983
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	3407	100
გაყიდვების თვითღირებულება	-2310611	-1699218
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1594039	1142865
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1238044	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-238681	-239130
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1295	-1130
საპროცენტო შემოსავალი	0	246438
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-4200	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-431083	-64739
სულ საოპერაციო ხარჯები	562785	-58561
საოპერაციო მოგება	2156824	1084304
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	0	0
და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	2156824	1084304
ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	2156824	1084304
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების		
უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ	0	0
გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	2156824	1084304
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება	2156824	1078672
(ზარალი)	0	5632
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	2156824	1084304
მოგება / (ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი	2156824	1078672
შემოსავალი		

არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნიბელი მთლიანი შემოსავალი	0	5632
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2156824	1084304
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2326489	2021254
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	-1853150	-779069
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2630163	2326489

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	249890	775913
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-345912
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-30000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	249890	400001
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-33045	111126
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1330081	818954
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1546926	1330081

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, რომელსა და საქმიანობაცაა ფარმაცევტული ნაწარმით საცალო 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 და მისი სრულ საკუთრებაში მყოფი შვილობილი საწარმოს ფინანსური ანგარიშგებებისაგან. ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

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

2023 წლის განმავლობაში შვილობილი საწარმოდან გაიცა დივიდენდი 1190000 ლარის ოდენობით მშობელ საწარმოზე.

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10% წლიური განაკვეთი. არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს ბუღალტრული აღრიცხვის პროგრამა და კომპანიის ვებ-გვერდი, საიდანაც მომხმარებელს 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. 2023 წელს კომპანიის იჯარა მიეკუთვნება ჩვეულებრივ იჯარას და გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულებობები მოიცავს შეძენილ პროდუქციას, რომლის რეალიზაციაც ჯერ არ მომხდარა. პროდუქციის აღიარება 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 კომპანიას არ აქვს.

არც მშობელ და არც შვილობილ კომპანიას 2023 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.

