

შ.პ ს. „ მედექსპორტი „

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 კაპიტალის ცვლილებები შესახებ	5
4	სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	6-11

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ(ლარი)				
	შენიშვნა	2023	2022	2021
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	484727	248992	170171
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	3987323	4351118	2466564
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		2718708	1523530	1058214
სულ მიმდინარე აქტივები		7190758	6123640	3694949
გრძელვადიან აქტივები				
ძირითადი საშუალებები				
არამატერიალური აქტივები	3	5742	5742	12591
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5742	5742	12591
სულ აქტივები		7196500	6129382	3707540
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	5299392	3768106	2682116
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		0	7616	
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5299392	3775722	2682116
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		5299392	3775722	2682116
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		9000	9000	9000
გაუნაწილებელი მოგება		1888108	2344660	1016424
სულ საკუთარი კაპიტალი		1897108	2353600	1025424
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7196500	6129382	3707540

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალისანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	6939397	7488430
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(4343019)	(3974564)
საერთო მოგება		2596378	3513866
სხვა შემოსავალი		0	16321
კომერციული დანახარჯები		(59942)	(95102)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(44607)	(58477)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(192399)	(199299)
საოპერაციო მოგება		2299430	3082208
არასაოპერაციო შემოსავალი	4	22484	508733
არასაოპერაციო ხარჯები		(195109)	(677370)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(0)	(0)
მოგება დაბეგვრამდე		2126805	3008672
მოგების გადასახადის ხარჯი		(0)	(0)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		2126805	3008672
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		2353660	1025424
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(2583357)	(1640855)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	39581
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1897108	2353660

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	9000		92508	101508
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				3008672
გაცემული დივიდენდი				(1640855)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				(39581)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9000		2344660	2353660
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				2126805
გაცემული დივიდენდი				(2583357)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9000		1888108	1897108

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, 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 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 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 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 მდგომარეობისშესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2023	2022
ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	484727	248992
სულ ფულადი სახსრები	484727	248992

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	2023	2022
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	3451937	3887502
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	535386	463616
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	3987323	4351118

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან(ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია) და მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსებისაგან.

3.1.3 არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023	2022
არამატერიალური აქტივები	5742	5742
სულ არამატერიალური აქტივები	5742	5742

არამატერიალური აქტივები მოიცავს თავისუფალი ინდუსტრიული ვაჭრობის ლიცენზიას.

3.1.4 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 4

დასახელება	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულება	5299392	3768106
სულ სავაჭრო ვალდებულება	5299392	3768106

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	6939397	7488430
ამონაგები სულ	6939397	7488430

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	4343019	3974564
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	4343019	3974564

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023	2022
ბანკის საკომისიო	18801	20138
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	47311	38631
კრედიტ -ნოტა (მოთხოვნის დათმობა)	0	0
სხვა	126287	77310
მედიკამენტების სარეგისტრაციო ხარჯები	0	51182
ცვეთა და ამორტიზაცია	0	12038
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	192399	199299

სხვა ხარჯები ძირითადად შედგება საქონლის ტრანსპორტირების და შენახვის დანახარჯებისაგან.

3.2.4 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 4

დასახელება	2023	2022
არასაოპერაციო შემოსავლები	22484	508733
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	22484	508733

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს.

შპს მედექსპორტი-ს

დირექტორი :

მუსა ბაბაევი

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 27 სექტემბერს.

შპს მედექსპორტი-ს

დირექტორი :

მუსა ბაბაევი

