

შპს „ეს კა იმპექსი“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ზოგადი ინფორმაცია.....	3
ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ეს კა იმპექსი“ (შემდეგში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 1997 წლის 8 აპრილს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად სსიპ საჯარო რეეტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 204898441.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მედიკამენტების იმპორტი და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, წყნეთის ქუჩა 2ა

1997 წლის 8 აპრილიდან კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

- ალექსანდრე სარჯველაძე (პ/ნ 01009003377) - 50 %;
- კახაბერ შაფაქიძე (პ/ნ 01008005290) - 50%.

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირი - დირექტორი არის: ალექსანდრე სარჯველაძე (პ/ნ 01009003377).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე.

კომპანიამ მსს ფასს პირველად 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოიყენა. ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული სარეკომენდაციო მითითების საფუძველზე, 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
- 2023 წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას;
- შესაბამის ახსნა განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-23	31-Dec-22
ძირითადი საშუალებები, წმინდა არამატერიალური აქტივები, წმინდა	1	1,587,957	1,390,111
		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,587,957	1,390,111
მარაგები	2	1,714,815	2,331,950
წინასწარგადახდები		-	-
სავაჭრო მოთხოვნები		3,007,035	3,450,765
ფული და ფულის ეკვივალენტები		120,861	65,560
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		447,293	382,792
მოკლევადიანი აქტივები		5,290,005	6,231,067
სულ აქტივები		6,877,962	7,621,178
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		6,654,875	6,712,996
სულ კაპიტალი		6,654,875	6,712,996
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი სესხები	3	(0)	370,695
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,512	967
გადასახდელი პროცენტი		-	-
გადასახდელი ხელფასები		(0)	-
მიღებული ავანსები		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		220,575	536,520
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		223,087	908,182
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,877,962	7,621,178

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-23	31-Dec-22
ძირითადი საშუალებები, წმინდა არამატერიალური აქტივები, წმინდა	1	1,587,957	1,390,111
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,587,957	1,390,111
მარაგები	2	1,714,815	2,331,950
წინასწარგადახდები		-	-
სავაჭრო მოთხოვნები		3,007,035	3,450,765
ფული და ფულის ეკვივალენტები		120,861	65,560
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		447,293	382,792
მოკლევადიანი აქტივები		5,290,005	6,231,067
სულ აქტივები		6,877,962	7,621,178
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		6,654,875	6,712,996
სულ კაპიტალი		6,654,875	6,712,996
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი სესხები	3	(0)	370,695
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,512	967
გადასახდელი პროცენტი		-	-
გადასახდელი ხელფასები	(0)	-	-
მიღებული ავანსები		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		220,575	536,520
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		223,087	908,182
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,877,962	7,621,178

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-23	31-Dec-22
რეალიზაცია	4	7,830,834	9,189,059
შემოსავალი რეალიზაციიდან		7,830,834	9,189,059
ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(2,484,998)	(1,622,141)
მიწოდების დანახარჯები		(3,368,789)	(4,032,920)
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა ხარჯები		(76,409)	(92,630)
საოპერაციო მოგება		1,900,639	3,441,368
ფინანსური შემოსავალი		16,609	3,393
ფინანსური ხარჯები		(6,046)	(72,918)
ქონების გადასახადი		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(146,722)	29,808
მოგება დაბეგვრამდე		1,764,480	3,401,651
მოგების გადასახადი		(273,390)	(257,266)
წმინდა მოგება		1,491,090	3,144,385
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,491,090	3,144,385

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-23	31-Dec-22
რეალიზაცია	4	7,830,834	9,189,059
შემოსავალი რეალიზაციიდან		7,830,834	9,189,059
ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(2,484,998)	(1,622,141)
მიწოდების დანახარჯები		(3,368,789)	(4,032,920)
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა ხარჯები		(76,409)	(92,630)
საოპერაციო მოგება		1,900,639	3,441,368
ფინანსური შემოსავალი		16,609	3,393
ფინანსური ხარჯები		(6,046)	(72,918)
ქონების გადასახადი		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(146,722)	29,808
მოგება დაბეგვრამდე		1,764,480	3,401,651
მოგების გადასახადი		(273,390)	(257,266)
წმინდა მოგება		1,491,090	3,144,385
სხვა სრული შემოსავალი: შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,491,090	3,144,385

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა #1

ძირითადი საშუალებები, წმინდა	31-Dec-23	31-Dec-22
უძრავი ქონება	1,023,449	1,023,449
დაუმთავრებელი მშენებლობა	203,823	203,823
სატრანსპორტო საშუალებები	100,966	12,227
ოფისის აღჭურვილობა	42,500	33,054
სხვა მოწყობილობები	217,219	117,558
	1,587,957	1,390,111
	-	-

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულების მეთოდით და კომპანიას ამ დრომდე არ გამოუყენებია აქტივების გადაფასების მიდგომა.

შენიშვნა #2

მარაგები	31-Dec-23	31-Dec-22
მარაგები საოპერაციო საქმიანობისთვის	1,714,815	2,331,950
სხვა სახის მარაგები	-	-
	1,714,815	2,331,950
	-	-

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისა და წინა წლის ანალოგიური თარიღისათვის კომპანიის მარაგები წარმოდგენილია მოცემული სახით.

შენიშვნა #3

მოკლევადიანი სესხები

	31-Dec-23	31-Dec-22
სესხის ძირი თანხა	(0)	370,695
გადასახდელი პროცენტები	-	-
	(0)	370,695
	-	-

კომპანია სარგებლობს საკრედიტო ხაზით. აღნიშნულ საკრედიტო რესურსებს ძირითადად იყენებს მოკლევადიანი საოპერაციო მიზნებისთვის. 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის საწარმოს სრულად ჰქონდა დაფარული საკრედიტო ვალდებულებები.

შენიშვნა #4

რეალიზაცია

	31-Dec-23
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	7,830,834
	7,830,834
	-

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მედიკამენტების იმპორტი და სხვადასხვა ორგანიზაციების მომარაგება.

შენიშვნა #5

ადმინისტრაციული ხარჯი

	31-Dec-23
შრომის ანაზღაურება	(1,405,636)
სარეკლამო, მარკეტინგული ხარჯები	(387,208)
მიწოდების სხვა ხარჯები	(526,027)
საპენსიო ხარჯი	(27,365)
საკანცელარიო საქონელი	(14,051)
სამეურნეო ხარჯი	(3,917)
კომუნიკაციის ხარჯები	(5,067)
კომუნალური ხარჯები	(21,196)
დაცვის მომსახურება	(5,532)
სხვა	(88,999)
	(2,484,998)