

შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045 რეგისტრირებულია 05/06/2019	საქართველო, ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, დ. გურამიშვილის გამზირი N 12ა, კორპუსი N5, ბინა N82
--	---

პარტნიორები:

სარვარი აზიზოვი, AA3271901 - 100% წილი

ხელმძღვანელი

ფარჰოდი კოსიმოვი, AA6237103 /უზბეკეთი/

საქმიანობის სფერო

შპს გეო მედიკალი დაფუძნდა საქართველოში 2019 წელს, კომპანიის 100% წილის მფლობელი არის უზბეკეთის მოქალაქე, ფიზიკური პირი სარვარ აზიზოვი. კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო იმპლანტების და ორთოპედიული აღჭურვილობის რეექსპორტი. 2023 წელს კომპანია ახორციელებდა წინა წლების მსგავს ოპერაციებს. აღსანიშნავია რომ კომპანია დადგა დღგ-ს გადამხდელად 2021 წელს,გამომდინარე იქიდან რომ 2021 წელს განხორციელდა ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში ფა ექსპორტის ოპერაციები შევიდა დღგ-ს რეგისტრაციაზე დადგომის კალკულაციის ბაზაში. მიუხედავად ამისა კომპნიას არ უწარმოებია დღგ-თუ დასაბეგრი არანაირი ოპერაცია.

მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებით მცირე და საშუალო საწარმოთათვის.
(ფასს მსს)

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მზადდება კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ კომპანია. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ

ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლებისანგარიშებაში. წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტოკურსით. 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	დოლარი	ევრო
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	2,6894	2,9753
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი საშუალო კურსი	2,6278	2,8416

2. ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოში

კომპანიას არ გააჩნია ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოში

3. ძირითადი საშუალებები, არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

კომპანას არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები საქართველოში 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

4. ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით.

ფულადი სახსრები შედგება ბანკებში არსებული როგორც შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან, ასევე სალაროს ფულადი ნაშთებისაგან.

მოთხოვნები წარმოიშობა საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის დროს, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით. ყოველი სამეუნეო წლის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების შეფასებას, რათა განსაზღვროს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულების არსებობა.

დებიტორული დავალიანების შეფასება ხდება თითოეული დებიტორის მიმართ ინდივიდუალური მიდგომით. დებიტორული დავალიანება, რომელთა სასარჩელო ხანდაზმულობის ვადა გასულია და სხვა ვალები, რომელთა ამოღება არარეალურია, ჩამოიწერება და მიეკუთვნება ფინანსურ შედეგებს.

მოთხოვნებს ასევე მიეკუთვნება, მომწოდებლისათვის წინასწარ გადახდილი თანხები. ასეთი თანხები მოთხოვნად რჩება მანამ, სანამ არ იქნება მოწოდებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები და გაწეული მომსახურება.

2023

4.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული სალაროში	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1334376
	1334376

4.2 სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები	8587485
--------------------	---------

4.4 სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ (საქვეანგარიშო თანხები)	0
---	---

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

5.მარაგები.მარაგების საწყისი

აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები შედგება გასაყიდად განკუთვნილი სასაქონლო მარაგისა და სხვა სხვა მარაგის საწვავისაგან, ეს უკანასკნელი მოიხმარება კომპანიის საქმიანობის ფარგლებში. სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება თავდაპირველად რეალური ღირებულებით, კომპანია ახდენს გასაყიდი საქონლის იმპორტს და ღირებულებაში შეიტანება ყველა ხარჯი დასაწყობებამდე საბაჟოზე დაგახდილი დღგ-ს ჩათვლით, ვინაიდან კომპანია არ არის დღგ-ს გადამხდელი. 2023წ. პერიოდის ბოლოსათვის კომპანია არ ფლობდა გაუფასურებულ სასაქონლო მარაგს.

6. ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს კომპანიას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში

კრედიტორული დავალიანების ჩამოწერით მიღებული შემოსავლები მიიმართება ფინანსურ შედეგებზე

სესხები ბალანსში აისახება წლის ბოლოსათვის გადასახდელი პროცენტის გათვალისწინებით. სესხის სარგებლობის დანახარჯები მიეკუთვნება პერიოდის მოგება ზარალს

6.1 სავაჭრო ვალდებულებები

2023

სავაჭრო ვალდებულებები	82946,68
სხვა ვალდებულებები	0

6.2 საბანკო სესხები

2023

კომპანიას არ გააჩნია საბანკო სესხი

7. საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები

	ვალდებულ	
	ებები	აქტივები
გადასახადების ერთიანი კოდი	-	507
საშემოსავლო გადასახადი	-	-
საპენსიო შენატანი	-	-
	<u>0</u>	<u>507</u>

8. კაპიტალი

2023

საწესდებო კაპიტალი	60
კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	11 787 441
პერიოდის მოგება	3 999 734
გაცემული დივიდენდი	-5 781 919
სულ კაპიტალი:	10 005 256

საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემადგენლობაში აღირიცხება საწესდებო კაპიტალი ,რეზერვები, გაუნაწილებელი მოგება. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. გაუნაწილებელი (დაგროვილი) მოგება შედგება კომპანიის საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილი წმინდა მოგებისაგან. კომპანიის რეზერვები იქმნება დაგროვილი მოგებიდან,ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით. დივიდენდი აღიარდება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო.

9. შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავალი

შემოსავალი შედგება საქონლის მიწოდებით მიღებული შემოსავლებისაგან. მიღებული შემოსავლისაგან

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	8002584,82
არასაოპერაციო შემოსავლები	1868,83

ხარჯები

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

თვითღირებულების დანახარჯები

სასაქონლო ნაშთი პ/ დასაწყისში

0

შეძენა

3 731 627

სასაქონლო ნაშთი პ/ბოლოს

0

3731626,99

რეალიზაციისა და ადმინისტრაციული ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგი სახით

რეალიზაციის ხარჯები

ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები

27288,4

TRANSPORTATION COSTS

13806,27

41094,67

ადმინისტრაციული ხარჯი

სხვა არასამეწარმეო ხარჯები	130356,36
OFFICE RENT	10837,2
ბანის საკომისიო	2320,22
PENSIONS FEE	765,28
შრომის ანაზღაურება	87434,82
	231713,88

11. სხვა სრული შემოსავლები და ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგი სახით

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:

არასაოპერაციო შემოსავლები კურსთა შორის სხვაობიდან	284
	284

12. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

საწყისი ნაშთი	4707580
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	6 017 307
ძირითადი მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	-3 334 212
სხვადასხვა მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	-49 461
თანამშრომლებზე გადახდილი ფ/ს	-69 358
გადასახადებზე გადახდილი ფ/ს	-1 135 618
ბანკის მომსახურების ხარჯები	-1 561
ფულად ოპერაციებთან დაკავშირებული გადაფასების ხარჯი/შემოსავალი	-131 400
	1 295 696

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

-	-
	0

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

მიღებული სესხები	-
გადახდილი სესხები	-
გადახდილი დივიდენდი	-4 668 900
	-4 668 900
	1 334 376

დირექტორი: ფარჰოდი კოსიმოვი

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

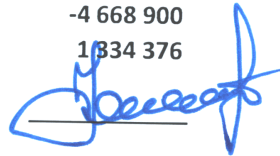
-
0

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

მიღებული სესხები
გადახდილი სესხები
გადახდილი დივიდენდი

-
-
-4 668 900
-4 668 900
1 834 376

დირექტორი: ფარჰოდი კოსიმოვი



შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045

პერიოდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023

2022

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

-

-

ძირითადი საშუალებები

-

-

არამატერიალური აქტივები

-

-

სულ გრძელვადიანი აქტივები

0

0

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

1334376

4707580

სავაჭრო მოთხოვნები

8587485

6602208

მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ (საქვეანგარიშო თანხები)

-

-

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

478492

საგადასახადო აქტივი და ავანსად გაცემული თანხები

82948

სულ მიმდინარე აქტივები

10004809

11788281

სულ აქტივები

10004809

11788281

ვალდებულებები და კაპიტალი

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

0

0

საბანკო სესხები

-

-

საგადასახადო ვალდებულებები

779

სხვა ვალდებულებები

507

-

სულ ვალდებულებები

507

779

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

60

60

კაპიტალი

11787382

9399138

პერიოდის მოგება

3999734

3502795

გაცემული დივიდენდი

-5781920

-1114551

სულ კაპიტალი

10005256

11787442

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

10005763

11788221

დირექტორი: ფარჰოდი კოსიმოვი

შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

პერიოდი

2023

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

1427096

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

0

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

-4668900

სულ წმინდა ფულადი ნაკადები

-3241804

კურსთა შორის სხვაობის გავლენა

-131400

პერიოდის დასაწყისში ფ/ს

4707580

პერიოდის ბოლოს ფ/ს

1334376

სხვაობა

-3373204

დირექტორი: ფარჰოდი კოსიმოვი



შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045

მთლიანი სრული შემოსავლების და მოგება
ზარალის ანგარიშგება

პერიოდი

	2022	2023
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	9833717	8002584
მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	4777771	3731627
საერთო მოგება	5055946	4270957
რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯები:		
ხელფასის ხარჯი	113968	87434
იჯარის ხარჯი	21774	10837
ადმინისტრაციული ხარჯი	38338	44180
სულ რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯი	174080	142451
საოპერაციო მოგება	4881866	4128506
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	-1377666	-128772
მოგების გადასახადი	-1405	
დასაბეგრი მოგება	3502795	3999734

დირექტორი: ფარჰოდი კოსიმოვი

