

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„მედ ფარმასი გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით

შპს „მედ ფარმასი გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების თან დართული შენიშვნები	7-11

შპს „მედ ფარმასი გრუპი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით.

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	12 297.72	14 724.65
სავაჭრო მოთხოვნები	684 822.99	768 170.64
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		0.76
31110 გადახდილი ავანსები	121 876.01	55 251.35
მარაგები	115 215.22	370 534.35
- შხა პროდუქცია	-	
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 977.23	2 366.60
ძირითადი საშუალებები	737 744.10	285 870.78
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1 673 933.27	1 496 919
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	25 212.29	14 452.18
3110 არარეზიდენტები	-	125 741.01
3110 - ტრანსპორტირება	19 860.00	9 421.30
მიღებული ავანსები 1410	852.20	6 079.37
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	51 923	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	150668.22	173 468.29
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	138137.88	109 478.17
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	302.40	
სულ ვალდებულებები	386 956	438 640
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერაციის შემთხვევაში -	200	200
საემისიო შემოსავალი		-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 286 777	1 058 079
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 286 977	1 058 279
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 673 933	1 496 919

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: სულეიმან ჰარმან

30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო



ბუღალტერი: მაია დოსმიშვილი

30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-11 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „მედ ფარმასი გრუპი“
მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით;

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	1 824 081	-
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	370 534	-
მარაგების შესყიდვა	(925 043)	-
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	115 215.22	-
საერთო მოგება	643 719	-
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(269 622)	-
ცვუთა და ამორტიზაცია	(27 470.65)	-
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(29 040)	-
ოჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(48 529)	-
სულ საოპერაციო ხარჯები	(374 662)	-
საოპერაციო მოგება	269 057	-
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	269 057	-
მოგების გადასახადი	(40 359)	-
მოგება/(ზარალი)	228 698.43	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი სამშულებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერსი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: სულეიმან ჰარმან

30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო



ბუღალტერი: მაია დოსმიშვილი

30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შპს „მედ ფარმასი გრუპი“
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით;

თანდართული შენიშვნები 7-11 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

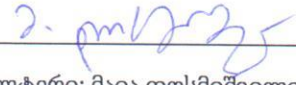
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		-
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	228 698	-

ხელმოწერი პირები



დირექტორი: სულეიშვილ ლევან





ბუღალტერი: მაია დოსმიშვილი

30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-11 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „მედ ფარმასი გრუპი“
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით;

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-	-
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	-	-

ხელმოწერი პირები


 დირექტორი: სულეიმან ჰარმან
 30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო




 ბუღალტერი: მაია დოსმიშვილი
 30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-11 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი
ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მედ ფარმასი გრუპი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი 2009 წლის 24 სექტემბერი, დღგ-ს გადამხდელია 2009 წლის 28 სექტემბრიდან). შპს „მედ ფარმასი გრუპი“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, ბაღდადის ქუჩა #12.

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, თბილისი, გორგასლის 111^ა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს იმპორტირებული საქონლით, კერძოდ ფარმაცევტული საქონლით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა საქართველოს ადგილობრივ ბაზარზე და საქონლის ექსპორტი.

ორგანიზაციის 50%-იანი წილის მფლობელი არის სულეიმან ჰარმან (პ/ნ 01017038676), თურქეთი, და 50 %-იანი წილის მფლობელი არის მუჰამედ აქიფ გოლეელი (პ/ნ 01092004202), თურქეთი.

კომპანიის დირექტორი : სულეიმან ჰარმან (პ/ნ 01017038676).

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის მიერ, პირველად მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გამოყენება, ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად.

კომპანიას გასულ პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. შესაბამისად საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ანგარიშგებაში რიცხოვრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში ("ლარი"). უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
1 აშშ დოლარი (\$) / ლარი (G)	2.6766	2.5922
		3.1044
1 ევრო (\$) / ლარი (G)	3.0701	

შპს „მედ ფარმასი გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

4. ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისათვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. მოგება - ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას;
3. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას;
4. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
5. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

5. სააღრიცხვო პრინციპები და მეთოდები

შპს „მედ ფარმასი გრუპი“ -ს სააღრიცხვო პოლიტიკა ეფუძნება ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითად ორმხრივობის, ფულადი შეფასების, საწარმოს ავტონომიურობის, უწყვეტობის, თვითღირებულების, კონსერვატიზმის, მატერიალურობის, რეალიზაციის, შესაბამისობის პრინციპებს. სააღრიცხვო დოკუმენტაციების წარმოება მიმდინარეობს სტანდარტებით დადგენილი წესების და მოთხოვნების შესაბამისად.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება წარმოებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე.

6. კონტროლის ურთიერთობები

ორგანიზაციის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე არის საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო.

7. მოქმედი სააღრიცხვო პოლიტიკიდან და საქმიანობის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე აღრიცხვაში გამოყენებული მეთოდის ცალკეული დეტალი (წესები, ხერხები, ფორმები, პრაქტიკა,) საჭიროებს განმარტებას:

1. აქტივები შეფასებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, ექსპლუატაციაში შეყვანასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს.
2. მოთხოვნები და ვალდებულებები აღრიცხება ცალკეული ობიექტების მიხედვით და იმ თანხით, რომლის გადახდაც უწევს საწარმო/ორგანიზაციას. ამავე ღირებულებით (ანუ პირვანდელი ღირებულებით) ასახულია ის ანგარიშგებაში. **სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები** წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ მოთხოვნებს / ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

3. საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულებების გამოკლების შემდეგ.
4. შეძენილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები აქტივად აღიარდება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დაკავშირებულ დანახარჯებს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღიარდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველაზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო - მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.
5. ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულების თანხით, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო ყველა დანახარჯებით. როდესაც ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.
ძირითადი საშუალებები, გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის.
6. ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, როცა აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასიცოცხლო პერიოდი
შენობა-ნაგებობები	25 -50 წელი
მანქანა დანადგარები	10– 40 წელი
ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	3 – 10 წელი

შპს „მედ ფარმასი გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

7. არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედო განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს

8. ფული და ფულის ექვივალენტები კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შეადგენს საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე განთავსებულ ნაშთებს. კომპანია ანგარიშსწორებას ახდენს ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარების დროს აისახება სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციის შესრულების დღისათვის სამუშაო ვალუტასა და მოცემულ უცხოურ ვალუტას შორის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობა ვალუტის კურსთა შორის სხვაობიდან ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალში.

9. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება როდესაც მყიდველს საქონელი მიწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება

10. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

11. იჯარა განიხილება ჩვეულებრივი საოპერაციო იჯარად. გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები მოგება ან ზარალში აისახება წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

12. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებულ თანხის და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისათვის თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება. გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად. ნაღდი ან უნაღდო ანგარიშსწორებით.

13. საგადასახადო ვალდებულებები შპს „მედ ფარმასი გრუპი“ ექვემდებარება საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნებს და აღრიცხვა-ანგარიშგების მიზნებისათვის გამოიყენებს საგადასახადო კანონმდებლობის იმ ნორმებს, რომლებიც მოქმედებაშია საანგარიშგებო პერიოდებისათვის.

14. მოგების გადასახადი.

რეზიდენტი საწარმოს მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია:

ა) განაწილებული მოგება;

ბ) გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

გ) უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;

დ) სსკ კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.
მოგების გადასახადის განაკვეთია 15%.
მოგების გადასახადის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისათვის.
მოგების გადასახადის ხარჯი არ ეფუძვნება მოგების გადასახადის ცნებას და ის აღიარდება როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში.

15. დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა გაიანგარიშება საანგარიშო პერიოდში საერთო ბრუნვის თანხაში ყოველთვიურად ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრი ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით.

8. ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, რისთვისაც ითვალისწინებს სხვადასხვა ფაქტორებს, ისეთებს როგორიცაა ტექნიკური მხარე, კომერციული გამოყენება, ძირითადი საშუალებების გამოყენების ვადა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს საუკეთესო გზით შეაფასოს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა, ის შეიძლება განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა კომპანიაში, რომელიც საჭიროებს გაამჟღავნებას.