

შ.პ ს. „ მედექს „

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2024 წლის 31 დეკემბერს.

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებები შესახებ	6
5	სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-11

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ(ლარი)				
	შენიშვნა	2024	2023	2022
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	292289	82242	136496
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	2779668	2875717	1563445
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		10158	0	0
სულ მიმდინარე აქტივები		3082115	2957959	1699941
გრძელვადიან აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		12661		
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12661	0	0
სულ აქტივები		3094776	2957959	1699941
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	3	2382738	2293001	1184099
სხვა ვალდებულებები		625	625	1000
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2383363	2293626	1185099
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		2383363	2293626	1185099
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		711413	664333	514842
სულ საკუთარი კაპიტალი		711413	664333	514842
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3094776	2957959	1699941

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალისანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2024 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი
ამონაგები	1	3810218	4969021
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(2149620)	(3467926)
საერთო მოგება		1660598	1501095
სხვა შემოსავალი		0	21989
კომერციული დანახარჯები		0	0
ადმინისტრაციული ხარჯები		(26893)	(57125)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(155385)	(27555)
საოპერაციო მოგება		1478320	1438404
არასაოპერაციო შემოსავალი	3	109758	28148
არასაოპერაციო ხარჯები	4	(49918)	(126944)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(0)	(0)
მოგება დაბეგვრამდე		1538160	1339608
მოგების გადასახადის ხარჯი		(0)	(0)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		1538160	1339608
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		664333	514842
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(1491080)	(1246246)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	56129
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		711413	664333

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)		
	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3631852	5452792
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	0	0
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1732946)	(3182376)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(7500)	(12176)
დღგ და სხვა გადასახადები	0	0
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(190279)	(1086158)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1701127	1172082
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა	(-)	(-)
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება		
სესხის გაცემა	(-)	(-)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(-)	(-)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება		
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	(-)	(-)
ნასესხები სახსრების გადახდა	(-)	(-)
კაპიტალში ცვლილება	(-)	(-)
გაცემული დივიდენდი	(1491080)	(1246246)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1491080)	(1246246)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	0	19910
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	210047	(54254)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)

		საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი ენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		0		514842	514842
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი					1339608
გაცემული დივიდენდი					(1246246)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში					56129
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		0		664333	664333
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი					1538160
გაცემული დივიდენდი					(1491080)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში					0
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		0		711413	711413

ფინანსურანგარიშგებაშიგამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
/შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „მედექსი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 13 ივნისს. ს.ნ 415099985.

კომპანიის დამფუძნებელი: იუნუს რამაზანლი, C00040432 /აზერბაიჯანი/

კომპანიის დირექტორი: იუნუს რამაზანლი, C00040432 /აზერბაიჯანი/

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქალაქი თბილისი, ომარ ხიზანიშვილის ქ., N264, თბილისის თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი არ გააჩნია.

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, 2024 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 წარმოიშობა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2023 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 2024 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	2024	2023
ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	292289	82242
სულ ფულადი სახსრები	292289	82242

კომპანიას ამჟამად საბანკო ანგარიშები ლიბერთი ბანკში და ასევე პაშა ბანკში (მიმდინარე ლარში და სავალუტო).

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2024	2023
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	1571559	1438551
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	1208109	1437166
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	2779668	2875717

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან(ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია) და მომწოდებლებზე წინასწარ ფარმაცევტული პროდუქციის დამზადებისთვის გადახდილი ავანსებისგან.

3.1.3 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულება	2382738	2293001
სულ სავაჭრო ვალდებულება	2382738	2293001

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	2024	2023
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	3810218	4969021
ამონაგები სულ	3810218	4969021

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის ექსპორტზე გატანის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2024	2023
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	2149620	3467926
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	2149620	3467926

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024	2023
არასაოპერაციო შემოსავლები	109758	28148
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	109758	28148

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.4 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2024	2023
არასაოპერაციო ხარჯები	49918	126944
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	49918	126944

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 27 სექტემბერს.

შპს მედექს -ის

დირექტორი :

იუნუს რამაზანლი

3.2.4 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2024	2023
არასაოპერაციო ხარჯები	49918	126944
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	49918	126944

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 27 სექტემბერს.

შპს მედექს -ის

დირექტორი :

იუნუს რამაზანლი

