

შპს მედპოლი
2024 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

<i>მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება</i>	3
<i>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</i>	4
<i>კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება</i>	5
1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო	6
2. მომზადების საფუძველი	6
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	6
4. შემოსავალი	7
5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	7
6. ფინანსური შემოსავალი	8
7. ფინანსური ხარჯი	8
8. ძირითადი საშუალებები	8
9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9
10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
11. კაპიტალი და გაუნაწილებელი მოგება	9
12. გრძელვადიანი ვალდებულებები	9
13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9
14. გადასახადები	10
15. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა	10
16. დაკავშირებული მხარეები	12
17. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	12
(ა) შემოსავალი	12
(ბ) სხვა ხარჯები	12
(გ) ძირითადი საშუალებები	12
(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13
18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	13

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	4	4 659 753	4 954 881
თვითღირებულება		(1 736 538)	(1 993 422)
საერთო მოგება		2 923 215	2 961 458
სხვა შემოსავლები		405 979	1 908
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(1 370 637)	(2 014 314)
მიწოდების ხარჯები		(187 861)	(174 981)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	(705)
სხვა ხარჯები		(413 571)	(5 698)
საოპერაციო მოგება		1 357 125	767 667
ფინანსური შემოსავალი	6	(10 723)	340 020
ფინანსური ხარჯი	7	(1 263 767)	(376 912)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(1 274 490)	(36 893)
მოგება დაბეგვრამდე		82 636	730 775
მოგების გადასახადი		(55 098)	(29 426)
წმინდა მოგება		27 537	701 349

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 29 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 6-13.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	248 010	319 929	380 646
სულ ძირითადი საშუალებები		248 010	319 929	380 646
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	1 690	76 229	413 536
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	606 104	384 941	450 168
მარაგები		1 648 231	2 395 483	1 376 455
საგადასახადო აქტივი			1 907	10 079
		2 256 025	2 858 561	2 250 650
მთლიანი აქტივები		2 504 036	3 178 490	2 631 296
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	11	1 564 233	1 857 140	1 322 536
სულ კაპიტალი		1 564 233	1 857 140	1 322 536
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები	12	374 506	45 484	140 274
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		45 484	45 484	140 274
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	13	503 116	817 018	336 892
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	60 744	458 848	831 594
საგადასახადო ვალდებულებები		1 436	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		565 296	1 275 866	1 168 486
მთლიანი ვალდებულებები		939 802	1 321 350	1 308 760
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 504 036	3 178 490	2 631 296

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 29 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 6-13.

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	0	0	1 322 536	1 322 536
წმინდა მოგება			701 349	701 349
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	701 349	701 349
წინა პერიოდის კორექტირება			-	-
გაცემული დივიდენდები	0	0	(166 745)	(166 745)
2023 წლის 31 დეკემბერი	0	0	1 857 140	1 857 140
წმინდა მოგება			27 537	27 537
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	27 537	27 537
წინა პერიოდის კორექტირება			-	-
გაცემული დივიდენდები	0	0	(320 444)	(320 444)
2024 წლის 31 დეკემბერი	0	0	1 564 233	1 564 233

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 29 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 6-13

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება მედპოლი რეგისტრირებული არის “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომლიც დარეგისტრირდა 2017 წლის 23 ოქტომბერს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, დიმიტრი არაყიშვილის ქ. N 7, ბ. 7. კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 402066447;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია: 2024 წლის საანგარიშო პერიოდში კომპანიის დამფუძნებლებში მოხდა ცვლილება:

- 2024 წლის იანვარისთვის კომპანიის 100 % იანი წილის მფლობელია დიანა ზურაბაშვილი;
- 2024 წლის 27 სექტემბრის ცვლილებით კომპანიის დამფუძნებლები გახდნენ: მამუკა მორჩილაძე - 20 %; დიანა ზურაბაშვილი - 80%.

კომპანიის დირექტორია დიანა ზურაბიშვილი.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის.

ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი

ლარი	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3 246 013	2 113 333
შემოსავალი რეალიზაციიდან (დღგ-თი დასაბეგრი)	41 574	166 790
ექსპორტი	1 372 166	2 674 758
სულ შემოსავალი	4 659 753	4 954 881

5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	2024	2023
რეკლამის ხარჯები	12 382	311 966
შრომის ანაზღაურება	979 007	753 400
ქონების გადასახადი	521	861
საიჯარო ქირა	7 362	42 240
მანქანის იჯარა	9 600	
დიზაინი	1 312	4 645
კომუნიკაციის ხარჯები	7 088	6 728
დაზღვევა	170	-
ტრანსპორტის დაზღვევა	730	1 760
კომპიუტერის ხარჯები	410	378
საკონსულტაციო ხარჯები	3 320	4 025
იურიდიული ხარჯები	41 639	3 978
ცვეთა და ამორტიზაცია	47 186	66 225
1000 ლარამდე ღირებულების ძირითადი საშუალებები	180	
საკანცელარიო ხარჯი	537	1 399
საბუღალტრო და სააღრიცხვო პროგრამის ხარჯი	1 210	2 005
ფლაერები, ბუკლეტები	1 430	1 357
საოფისე ქიმიკა	0	300
საფოსტო მომსახურების ხარჯი	0	484
ოფისის ხარჯები	424	751
დაცვის სამსახური	0	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	1 042	-
კლინიკების მომსახურების ხარჯი (ექიმთა ინფორმირება პროდუქციის შესახებ)	226 149	767 601
საკონფერენციო ხარჯი	0	37 438
მედიკამენტის რეგისტრაციის ხარჯი	900	4 290
მივლინების ხარჯი	28 038	2 484
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	1 370 637	2 014 314

6. ფინანსური შემოსავალი

ლარი	2024	2023
საპროცენტო შემოსავლები (აფასება და კურსთაშორის სხვაობა)	18 279	68 263
კონვერტაცია და კურსთაშორის სხვაობა	(29 002)	(60 765)
კრედიტ ნოტა (მომწოდებელი)	-	332 521
სულ ფინანსური შემოსავალი	(10 723)	340 020

7. ფინანსური ხარჯი

ლარი	2024	2023
საპროცენტო ხარჯები (გადაფასება)	11 835	37 253
კრედიტ ნოტა (მომხმარებელი)	823 940	303 509
ზარალი არასამეწარმეო საქმიანობიდან	0	
ბანკის საკომისიო	6 162	8 943
სესხის პროცენტი	31 552	27 207
ვადაგასული და სარეკლამო საქონლის ჩამოწერა	390 277	
სულ ფინანსური ხარჯი	1 263 767	376 912

8. ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ტრანსპორტი	წვრილმანი აღჭურვილობა	აქტივი გამოყენების უფლებით	სულ
31 დეკემბერი 2022	101 942	178 801	1 098	323 491	605 332
შემოსვლა	5 791		-		5 791
გადაფასება					-
გასვლა	-		(283)		(283)
31 დეკემბერი 2023	107 733	178 801	815	323 491	610 840
შემოსვლა	680	383 979	100		384 759
გადაფასება					-
გასვლა	(2 808)	(451 734)			(454 542)
31 დეკემბერი 2024	105 605	111 046	915	323 491	541 057
ცვეთა და გაუფასურება					
დაგროვილი ცვეთა	(43 106)	(138 148)	(300)	(43 132)	(224 686)
პერიოდის ცვეთა	(20 325)	(13 551)		(32 349)	(66 225)
გასვლა					-
31 დეკემბერი 2023	(63 431)	(151 699)	(300)	(75 481)	(290 911)
პერიოდის ცვეთა	(11 495)	(3 342)		(32 349)	(47 186)
გასვლა	1 056	43 994			45 051
31 დეკემბერი 2024	(73 870)	(111 046)	(300)	(107 830)	(293 046)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2022	58 836	40 653	798	280 359	380 646
31 დეკემბერი 2023	44 302	27 102	515	248 010	319 929
31 დეკემბერი 2024	31 735	-	615	215 661	248 010

9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 1,690 ლარის ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე; 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 76,229 ლარის ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე, ხოლო 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 413,536 ლარის ფულადი სახსრები.

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2024	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	595 060	328 695	438 451
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	11 044	11 310	11 717
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0	44 936	0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	606 104	384 941	450 168

11. კაპიტალი და გაუნაწილებელი მოგება

კომპანიის კაპიტალის მუხლები შედგება პერიოდების მიხედვით დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებისგან, შემცირებული გაცემული დივიდენდებით. წესდების მიხედვით კომპანიას საწესდებო კაპიტალი არ გააჩნია.

12. გრძელვადიანი ვალდებულებები

საზოგადოების გრძელვადიან ვალდებულებებს წარმოადგენს ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე (ლიზინგი), ს.ს "თიბისი ლიზინგის" მიმართ.

13. მოკლევადიანი სესხები

მოკლევადიანი სესხები წარმოადგენს კომპანიის დამფუძნებლის, დიანა ზურაბიშვილის მიმართ კომპანიის სასესხო ვალდებულებას. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხის თანხა 503,116 ლარს შეადგენს.

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2024	2023	2022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	58 105	220 661	497 455
მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები (კლინიკები, ექიმები)	(3 156)	(2 006)	(3 156)
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან გადმოტანილი	5 796	240 194	337 296
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	60 744	458 848	831 594

15. გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს.

2016 წლის 1 იანვრიდან ყველა გადასახადის ანგარიშსწორება ხდება ერთიან სახელმწიფო სახაზინო ანგარიშზე. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება შეადგენდა 1,436 ლარს.

16. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

(ა) ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვიდან, ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის, ბაზრის მონაწილეებს შორის ოპერაციის ფარგლებში, შეფასების თარიღისთვის. თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე, რეალური სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვა ან ვალდებულების გადაცემა. კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება შეფასების ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიიღება აქტივების გაყიდვიდან ან გადახდება ვალდებულებების გადაცემით შეფასების დღეს ბაზრის მონაწილეთა შორის სტანდარტულ ოპერაციებში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები მიახლოებულია მათ სამართლიან ღირებულებებთან.

(ბ) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით გამოყენების მიზეზით, კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 11(ბ) (ii));
- ლიკვიდურობის რისკი (იხილეთ შენიშვნა 11(ბ) (iii));
- საბაზრო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 11(ბ) (iv)).

(ი) რისკების მართვის სტრუქტურა

ხელმძღვანელობას აქვს მთლიანი პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დანერგვასა და ზედამხედველობაზე. მათ მოვალეობაში აგრეთვე შედის კომპანიის რისკების მენეჯმენტის პოლიტიკის შემუშავება და მონიტორინგი და კომპანიის საქმიანობის შედეგების დამფუძნებლისთვის წარდგენა. კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა შეიქმნა იმისათვის, რომ დადგინდეს და გაანალიზდეს კომპანიის წინაშე მდგარი რისკები, განისაზღვროს რისკის სათანადო ზღვარი და კონტროლის მექანიზმები, ასევე განხორციელდეს რისკების მონიტორინგი და დადგენილი ზღვრის მკაცრი დაცვა. რისკების მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად განიხილება, რათა აისახოს შესაბამისი ცვლილებები საბაზრო პირობებში და კომპანიის საქმიანობაში. კომპანია მრავალმხრივი ტრენინგების, მენეჯერული სტანდარტებისა და პროცედურების დანერგვით, ცდილობს განავითაროს მოწესრიგებული და კონსტრუქციული გარემო, სადაც თანამშრომლებს გაცნობიერებული ექნებათ თავიანთი როლი და ვალდებულებები. დამფუძნებელი ზედამხედველობას უწევს, თუ რამდენად შესაბამეა ხელმძღვანელობა კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკასა და პროცედურებს და

განიხილავს რისკების მართვის ჩარჩოების ადეკვატურობას იმ რისკებთან მიმართებაში, რომლის წინაშეც დგას კომპანია.

(ii) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის მფლობელი მეორე მხარე ვერ ასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. კომპანიისთვის საკრედიტო რისკი საკმაოდ მაღალია. საკრედიტო რისკი გამომდინარეობს კომპანიის ბალანსზე არსებული შემდეგი ნაშთებიდან: კომპანიის მოთხოვნები, შეზღუდული ფულადი ნაშთები და ბანკში არსებული ანგარიშები.

მოთხოვნები ფულადი სახსრების მომწოდებლებისგან

კომპანიის პოლიტიკის თანახმად, კომპანია არ ითხოვს უზრუნველყოფას სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

(iii) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის ისეთი რისკი, რომლის დროსაც კომპანიას ექმნება სირთულებები ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესრულებაში და რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდება. კომპანია შეძლებისდაგვარად ცდილობს ლიკვიდურობის მართვის უზრუნველყოფას, რათა ყოველთვის ჰქონდეს ვალდებულების ვადაში დაფარვის შესაძლებლობა, როგორც ჩვეულებრივ, ასევე კრიზისულ პერიოდში, არასაჭირო დანაკარგების ან კომპანიის რეპუტაციისთვის ზიანის მიყენების თავიდან ასაცილებლად. ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულის ნაშთის ქონას და დამატებით დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას. კომპანია უზრუნველყოფს საკმარის და ხელმისაწვდომ ფულად სახსრებს, მოსალოდნელი საოპერაციო ხარჯების, მათ შორის ფინანსური ვალდებულებების მომსახურების ხარჯების, დასაფარავად, თუმცა არ ითვალისწინებს იმ ექსტრემალური სიტუაციების შესაძლო ზეგავლენებს, რომელთა წინასწარ განჭვრეტა შეუძლებელია. ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნებისთვის კომპანია იყენებს ხანდაზმულობის ანალიზს.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლით კურსების, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის შემოსავლებზე ან მის ხელთ არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე შემოსავლების ოპტიმიზაციის ფონზე.

სავალუტო რისკი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მედიკამენტების შეძენა რეალიზაცია. კომპანია საქონლის შეძენას ახორციელებს იმპორტის გზით, თუმცა საქონლის ფასების ცვალებადობა საერთაშორისო ბაზარზე და ქვეყანაში არსებული არამყარი სავალუტო კურსი გავლენას ახდენს კომპანიაზე. აქედან გამომდინარე სავალუტო რისკი არსებითია კომპანიისთვის. სავალუტო კურსის მნიშვნელოვანი ცვლილებები უარყოფითად აისახება კომპანიის გადასახდელ ვალდებულებებზე.

17. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

(i) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2024 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი - დივიდენდი დიანა ზურაბაშვილი	312,224
ხელფასები და სხვა სარგებელი - ხელფასი დიანა ზურაბაშვილი	240,906
სულ	517,130

18. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, ამონაგების ფორმირება ხდება გაყიდული საქონლის მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

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. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო

ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა 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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ კომპანიის საქმიანობაში მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ჰქონია.

შპს მედპოლი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	248 010	319 929	380 646
სულ ძირითადი საშუალებები		248 010	319 929	380 646
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	1 690	76 229	413 536
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	606 104	384 941	450 168
მარაგები		1 648 231	2 395 483	1 376 455
საგადასახადო აქტივი			1 907	10 079
		2 256 025	2 858 561	2 250 650
მთლიანი აქტივები		2 504 036	3 178 490	2 631 296
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	11	1 564 233	1 857 140	1 322 536
სულ კაპიტალი		1 564 233	1 857 140	1 322 536
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები	12	374 506	45 484	140 274
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		45 484	45 484	140 274
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	13	503 116	817 018	336 892
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	60 744	458 848	831 594
საგადასახადო ვალდებულებები		1 436	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		565 296	1 275 866	1 168 486
მთლიანი ვალდებულებები		939 802	1 321 350	1 308 760
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 504 036	3 178 490	2 631 296

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 29 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:



დირექტორი





მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 6-13.

შპს მედპოლი

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	4	4 659 753	4 954 881
თვითღირებულება		(1 736 538)	(1 993 422)
საერთო მოგება		2 923 215	2 961 458
სხვა შემოსავლები		405 979	1 908
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(1 370 637)	(2 014 314)
მიწოდების ხარჯები		(187 861)	(174 981)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	(705)
სხვა ხარჯები		(413 571)	(5 698)
საოპერაციო მოგება		1 357 125	767 667
ფინანსური შემოსავალი	6	(10 723)	340 020
ფინანსური ხარჯი	7	(1 263 767)	(376 912)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(1 274 490)	(36 893)
მოგება დაზღვევამდე		82 636	730 775
მოგების გადასახადი		(55 098)	(29 426)
წმინდა მოგება		27 537	701 349

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 29 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:


დირექტორი




მთავარი ბუღალტერი

მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შემნიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 6-13.

შპს მედაპოლი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	0	0	1 322 536	1 322 536
წმინდა მოგება			701 349	701 349
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	701 349	701 349
წინა პერიოდის კორექტირება			-	-
გაცემული დივიდენდები	0	0	(166 745)	(166 745)
2023 წლის 31 დეკემბერი	0	0	1 857 140	1 857 140
წმინდა მოგება			27 537	27 537
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	27 537	27 537
წინა პერიოდის კორექტირება			-	-
გაცემული დივიდენდები	0	0	(320 444)	(320 444)
2024 წლის 31 დეკემბერი	0	0	1 564 233	1 564 233

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 29 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:



დირექტორი




მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 6-13