

შპს „ეს კა იმპექსი“

ფინანსური ანგარიშგება 2024 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, 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
- 2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-24	31-Dec-23
ძირითადი საშუალებები, წმინდა არამატერიალური აქტივები, წმინდა	1	1,610,058	1,587,957
		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,610,058	1,587,957
მარაგები	2	1,996,743	1,714,815
წინასწარგადახდები		-	-
სავაჭრო მოთხოვნები		2,897,060	3,007,035
ფული და ფულის ეკვივალენტები		109,443	120,861
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		452,395	447,293
მოკლევადიანი აქტივები		5,455,641	5,290,005
სულ აქტივები		7,065,699	6,877,962
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		6,306,474	6,654,875
სულ კაპიტალი		6,306,474	6,654,875
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი სესხები	3	149,500	(0)
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	2,512
გადასახდელი პროცენტი		-	-
გადასახდელი ხელფასები		0	(0)
მიღებული ავანსები		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		609,725	220,575
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		759,225	223,087
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7,065,699	6,877,962

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-24	31-Dec-23
ძირითადი საშუალებები, წმინდა არამატერიალური აქტივები, წმინდა	1	1,610,058	1,587,957
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,610,058	1,587,957
მარაგები	2	1,996,743	1,714,815
წინასწარგადახდები			
სავაჭრო მოთხოვნები		2,897,060	3,007,035
ფული და ფულის ეკვივალენტები		109,443	120,861
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		452,395	447,293
მოკლევადიანი აქტივები		5,455,641	5,290,005
სულ აქტივები		7,065,699	6,877,962
საწესდებო კაპიტალი			
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		6,306,474	6,654,875
სულ კაპიტალი		6,306,474	6,654,875
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი სესხები	3	149,500	(0)
საგადასახადო ვალდებულებები			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			2,512
გადასახდელი პროცენტი			
გადასახდელი ხელფასები	0		(0)
მიღებული ავანსები			
სავაჭრო ვალდებულებები		609,725	220,575
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		759,225	223,087
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7,065,699	6,877,962

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე

ა. სარჯველაძე



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-24	31-Dec-23
რელიზაცია	4	8,233,821	7,911,289
უკან დაბრუნება	4	(185,860)	(80,455)
შემოსავალი რელიზაციიდან		8,047,961	7,830,834
ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(2,432,461)	(2,484,998)
მიწოდების დანახარჯები		(4,087,135)	(3,368,789)
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
სხვა ხარჯები		(103,223)	(76,409)
საოპერაციო მოგება		1,425,143	1,900,639
ფინანსური შემოსავალი		5,419	16,609
ფინანსური ხარჯები		(21,438)	(6,046)
ქონების გადასახადი		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(17,654)	(146,722)
მოგება დაბეგვრამდე		1,391,470	1,764,480
მოგების გადასახადი		(260,980)	(273,390)
წმინდა მოგება		1,130,489	1,491,090
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,130,489	1,491,090

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-24	31-Dec-23
რეალიზაცია	4	8,233,821	7,911,289
უკან დაბრუნება	4	(185,860)	(80,455)
შემოსავალი რეალიზაციიდან		8,047,961	7,830,834
ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(2,432,461)	(2,484,998)
მიწოდების დანახარჯები		(4,087,135)	(3,368,789)
ცვთა და ამორტიზაცია		-	-
სხვა შემოსულობები/(ხარალი) - წმინდა		-	-
სხვა ხარჯები		(103,223)	(76,409)
საოპერაციო მოგება		1,425,143	1,900,639
ფინანსური შემოსავალი		5,419	16,609
ფინანსური ხარჯები		(21,438)	(6,046)
ქონების გადასახადი		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(17,654)	(146,722)
მოგება დაბეგვრამდე		1,391,470	1,764,480
მოგების გადასახადი		(260,980)	(273,390)
წმინდა მოგება		1,130,489	1,491,090
სხვა სრული შემოსავალი: შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,130,489	1,491,090

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე

ა. სარჯველაძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა #1

ძირითადი საშუალებები, წმინდა	31-Dec-24	31-Dec-23
უძრავი ქონება	1,023,449	1,023,449
დაუმთავრებელი მშენებლობა	203,823	203,823
სატრანსპორტო საშუალებები	122,542	100,966
ოფისის აღჭურვილობა	42,576	42,500
სხვა მოწყობილობები	217,668	217,219
	1,610,058	1,587,957
	-	-

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

შენიშვნა #2

მარაგები	31-Dec-24	31-Dec-23
მარაგები საოპერაციო საქმიანობისთვის	1,996,743	1,714,815
სხვა სახის მარაგები	-	-
	1,996,743	1,714,815
	-	-

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისა და წინა წლის ანალოგიური თარიღისათვის კომპანიის მარაგები წარმოდგენილია მოცემული სახით.

შენიშვნა #3

მოკლევადიანი სესხები	31-Dec-24	31-Dec-23
სესხის ძირი თანხა	149,500	(0)
გადასახდელი პროცენტები	-	-
	149,500	(0)

კომპანია სარგებლობს საკრედიტო ხაზით. აღნიშნულ საკრედიტო რესურსებს ძირითადად იყენებს მოკლევადიანი საოპერაციო მიზნებისთვის. 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის საწარმო სარგებლობდა სს საქართველოს ბანკის სესხით.

შენიშვნა #4

რეალიზაცია	31-Dec-24	31-Dec-23
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	8,233,821	7,911,289
უკან დაბრუნება	(185,860)	(80,455)
	8,047,961	7,830,834

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მედიკამენტების იმპორტი და სხვადასხვა ორგანიზაციების მომარაგება.

შენიშვნა #5

ადმინისტრაციული ხარჯი	31-Dec-24	31-Dec-23
შრომის ანაზღაურება	(1,819,621)	(1,405,636)
სარეკლამო, მარკეტინგული ხარჯები	(63,900)	(387,208)
საპენსიო ხარჯი	(36,157)	(27,365)
საკანცელარიო საქონელი	(11,176)	(14,051)
სამეურნეო ხარჯი	(3,642)	(3,917)
კომუნიკაციის ხარჯები	(5,137)	(5,067)
კომუნალური ხარჯები	(23,932)	(21,196)
დაცვის მომსახურება	(5,532)	(5,532)
სხვა	(463,364)	(615,026)
	(2,432,461)	(2,484,998)