

შ.პ ს. „ მედექსპორტი „

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 კაპიტალის ცვლილებები შესახებ	5
4	სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	6-11

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ(ლარი)				
	შენიშვნა	2024	2023	2022
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	109908	484727	248992
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	5402305	3987323	4351118
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		5048670	2718708	1523530
სულ მიმდინარე აქტივები		10560883	7190758	6123640
გრძელვადიან აქტივები				
ძირითადი საშუალებები				
არამატერიალური აქტივები	3	7125	5742	5742
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7125	5742	5742
სულ აქტივები		10568008	7196500	6129382
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	7051676	5299392	3768106
სხვა ვალდებულებები		2198		
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		0	0	7616
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		7053874	5299392	3775722
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		7053874	5299392	3775722
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		9000	9000	9000
გაუნაწილებელი მოგება		3505134	1888108	2344660
სულ საკუთარი კაპიტალი		3514134	1897108	2353600
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10568008	7196500	6129382

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალისანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2024 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	8314205	6939397
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(5025616)	(4343019)
საერთო მოგება		3288589	2596378
სხვა შემოსავალი		0	0
კომერციული დანახარჯები		(34834)	(59942)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(70293)	(44607)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(130921)	(192399)
საოპერაციო მოგება		3052541	2299430
არასაოპერაციო შემოსავალი		26180	22484
არასაოპერაციო ხარჯები		(6879)	(195109)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(0)	(0)
მოგება დაბეგვრამდე		3071842	2126805
მოგების გადასახადის ხარჯი		(0)	(0)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		3071842	2126805
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1897108	2353660
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(2905587)	(2583357)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1450771	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		3514134	1897108

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	9000		2344660	2353660
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				2126805
გაცემული დივიდენდი				(2583357)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9000		1888108	1897108
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				3071842
გაცემული დივიდენდი				(2905587)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1			1450771
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9000		3505134	3514134

ფინანსურანგარიშგებაშიგამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
/შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „მედექსპორტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2019 წლის 21 მაისს. ს.ნ 405335944.

კომპანიის დამფუძნებელი: მუსა ბაბაევი, პ/ნ28001094226

კომპანიის დირექტორი: მუსა ბაბაევი, პ/ნ28001094226

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

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 9000 ლარს.

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 2021 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	109908	484727
სულ ფულადი სახსრები	109908	484727

კომპანიას ამჟამად საბანკო ანგარიშები აქვს პროკრედიტ ბანკში, ლიბერთი ბანკში და ასევე პაშა ბანკში (მიმდინარე ლარში და სავალუტო), არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2024	2023
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	4616378	3451937
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	785927	535386
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	5402305	3987323

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან(ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია) და მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსებისაგან.

3.1.3 არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024	2023
არამატერიალური აქტივები	7125	5742
სულ არამატერიალური აქტივები	7125	5742

არამატერიალური აქტივები მოიცავს თავისუფალი ინდუსტრიული ვაჭრობის ლიცენზიას.

3.1.4 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 4

დასახელება	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულება	7051676	5299392
სულ სავაჭრო ვალდებულება	7051676	5299392

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	8314205	6939397
ამონაგები სულ	8314205	6939397

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	5025616	4343019
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	5025616	4343019

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024	2023
ბანკის საკომისიო	22003	18801
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	39885	47311
კრედიტ -ნოტა (მოთხოვნის დათმობა)	0	0
სხვა	39687	126287
მედიკამენტების სარეგისტრაციო ხარჯები	18515	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	10831	0
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	130921	192399

სხვა ხარჯები ძირითადად შედგება საქონლის ტრანსპორტირების და შენახვის დანახარჯებისაგან.

3.3 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება ახსნა განმარტება

3.3.1 სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში
შენიშვნა 1

დასახელება	2024	2023
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	1450771	0
ამონაგები სულ	1450771	0

სხვა ცვლილება გაუნაწილებელი მოგებაში გამოწვეულია გასული პერიოდის შემოწმების შედეგად აღმოჩენილი უზუსტობის აღმოფხვრით, კერძოდ ძირითადად რამოდენიმე გამორჩენილი ექსპორტის ოპერაციის ასახვით სააღრიცხვო მონაცემებში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 27 სექტემბერს.

შპს მედექსპორტი-ს

დირექტორი :

მუსა ბაბაევი

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 27 სექტემბერს.

შპს მედექსპორტი-ს

დირექტორი :

მუსა ბაბაევი

