

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2019 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს “თაიმფარმი” 400159314

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2019	2018
ნეტო ამონაგები		7,556,834	6,815,077
საქონლის გაყიდვიდან		7,493,338	6,749,218
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა		63,496	65,859
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		- 6,801,328	-6,174,426
საწყისი მარაგები		-734,995	-397,980
მარაგების შესყიდვა		- 6,785,120	-6,511,441
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		718,787	734,995
საერთო მოგება		755,506	640,651
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-348,039	-319,562
ცვეთა და ამორტიზაცია		-8,283	-6,114
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :		-18,308	-12,193
იჯარის ხარჯი		-33,600	-22,384
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-170,103	-135,625
სულ საოპერაციო ხარჯები		-578,333	-495,878
საოპერაციო მოგება		177,173	144,773
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			177,173	144,773
	მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)			177,173	144,773
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
	ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი			
	სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			177,173	144,773
	საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		292,874	152,666
	ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
	განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
	სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-173,477	
	კაპიტალის სხვა ცვლილებები		203,701	-4,565
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			500,271	292,874

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა		შენიშვნა	2019	2018
აქტივები				
	ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	73,747	12,228
	სავაჭრო მოთხოვნები		350,870	221,196
	გადახდილი ავანსები		119,430	81,614
მარაგები			718,787	734,995
	მზა პროდუქცია		718,787	734,995
	სხვა			
	საინვესტიციო ქონება			
	სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები				
	თვითღირებულების მოდელით			
	გადაფასების მოდელით			
	გუდვილი			
	სხვა არამატერიალური აქტივები	13		
	ძირითადი საშუალებები		69,550	68,509
	ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
	ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
	სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები			1,332,384	1,118,542
ვალდებულებები				
	ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
	სავაჭრო ვალდებულებები		608,757	684,733
	ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
	ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
	საგადასახადო ვალდებულებები			
	გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
	მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		217,049	138,814
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
	მიღებული გრანტები			
	სხვა ვალდებულებები		6,307	2,121
სულ ვალდებულებები			832,113	825,668
საკუთარი კაპიტალი				
	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
	საემისიო შემოსავალი			
	გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		500,271	292,874
	გადაფასების რეზერვი			
	სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი			500,271	292,874
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			1,332,384	1,118,542

**ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019
პერიოდისთვის**

	2019	2018
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	61,519	-34,211
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	61,519	-34,211
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი		
ფული და ა ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	12,228	46,439
ფული და ა ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	73,747	12,228

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2019	2018
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	292874	152666
საწესდებო კაპიტალი	203,701	
გაუნაწილებელი მოგება	-173,477	140207
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	500271	292874

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია: შპს “თაიმფარმი” 400159314, შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ
საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 18/12/2015 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდან-ნაძალადევის რაიონი,
ზედამზის ქ., №11 ;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : თბილისი,

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქის მიერ შემდეგი პროცენტული წილის
მფლობელობით: 1. 01011029985, ანა ლუდუშაური -100%;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა : საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით;
კოდი 46460;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში,
მისი ძირითადი კლიენტები არიან საქართველოს ფარმაცევტული კომპანიები, შემოსავლის
მიღება ხდება უნაღდო და ნაღდი ანგარიშსწორებით სალარო აპარატზე და კომპანიის
საბანკო ანგარიშზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული
ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2019 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

2. ამონაგების აღიარება

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება ;

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

4. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

5. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

6. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიური საექსპლუატაციო პერიოდი

7. პროდუქციის ნაშთები

იმპორტით შემოტანილი და ადგილობრივად შეძენილი სარეალიზაციო პროდუქციის ნაშთის კონტროლი ხდება შეძენა-რეალიზაციის სხვაობით და ინვენტარიზაციის გზით, ვადგენთ ინვენტარიზაციის შიდა აქტებს.

8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით და ბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/ მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

9. ფული საბანკო ანგარიშებზე:

ანგარიში +	დასახელება	საწყისი/დ ეგები	საწყისი/პრ ედიტი	ბრუნვა/დ ეგები	ბრუნვა/პრ ედიტი	ბრუნვის/ს ხვაობა	საბოლოო/ დეგები
1200	ფული საბანკო ანგარიშებზე	10250.09	0	7660288	7636342	23946.17	34196.26
1210	ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10240.21	0	6551583	6527627	23956.05	34196.26
1210 5	GEL - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	10240.21	0	6544802	6520846	23956.05	34196.26
1210 6	GEL BUSINESS BANK - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0	0	6781.21	6781.21	0	0
1220	უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9.88	0	1108705	1108715	9.88	0
1220 7	EURO - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0.06	0	570107.5	570107.6	0.06	0
1220 8	USD - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	9.82	0	538597.3	538607.1	9.82	0

10. ფულადი ნაკადები

ანგარიში +	დასახელება	საწყისი /დეგები	საწყისი/ პრედიტი	ბრუნვა /დეგები	ბრუნვა/ პრედიტი	ბრუნვის სხვაობა	საბოლოო /დეგები	საბოლოო /პრედიტი
1200	ფული საბანკო ანგარიშებზე	10250.09	0	7660288	7636342	23946.17	34196.26	0
1210	ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10240.21	0	6551583	6527627	23956.05	34196.26	0
1210 5	GEL - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	10240.21	0	6544802	6520846	23956.05	34196.26	0
1210 6	GEL BUSINESS BANK - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0	0	6781.21	6781.21	0	0	0
1220	უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9.88	0	1108705	1108715	9.88	0	0
1220 7	EURO - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0.06	0	570107.5	570107.6	0.06	0	0
1220 8	USD - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	9.82	0	538597.3	538607.1	9.82	0	0
1400	მოკლევადიანი მოთხოვნები	224938.7	0	134841.28	1335819.7	125931.2	350869.9	0
1410	მოთხოვნები მიწოდებულ და მომსახურებულად	39949.7	0	127621.2	1240955	35256.9	75206.73	0
1411	რეალიზაციის კლიენტები	185286.4	0	622024.1	6129864	90377.62	275664	0

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

1440	მოთხ. ხელმძღვ. და სამეთვ.ორგ.წევრ.მიმართ	0	297.43	598320 7	5982910	296.59	0	0.84
1600	სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	734995	0	684461 2	6860820	16208.5	718786.5	0
1700	წინასწარ გაწეული ხარჯები	81614.1 4	0	119430. 5	81614.1 4	37816.4	119430.5	0
2000	გრძელვადიანი აქტივები	68508.5 1	0	11729.8 1	10688.2 9	1041.52	69550.03	0
2100	ძირითადი საშუალებები	68508.5 1	0	11729.8 1	10688.2 9	1041.52	69550.03	0
2160	ოფისის აღჭურვილობა	13480.2 5	0	3657.81	4378.27	720.46	12759.79	0
2160 1	1000 ლარს ქვევით	0	0	2405.26	2405.26	0	0	0
2160 2	1000 ლარს ზევით	13480.2 5	0	1252.55	1973.01	720.46	12759.79	0
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	55028.2 6	0	8072	6310.02	1761.98	56790.24	0
3000	მიმდინარე ვალდებულებები	0	686900.1	788257 9	7810743	71836.2	0	615063.9
3100	მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	686750.1	778768 2	7715996	71685.6 9	0	615064.4
3110	მოწ. და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	0	684551.5	596237 2	5886556	75816.8 2	0	608734.7
3112	ივმორტთან დაკავშირებული კომპანიები	0	77.41	119342 9	1193374	54.76	0	22.65
3130	გადასახდელი ხელფასები	0	0	347950. 4	347950. 4	0.04	0.04	0
3300	საგადასახადო ვალდებულებები	0	150	86609.7 1	86459.2	150.51	0.51	0
3310	გადასახდელი მოგების გადასახადი	0	0	788.51	788.51	0	0	0
3320	გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0	150	68988.2 6	68838.2 6	150	0	0
3320 1	ერთიანი ანგარიში საგადასახადო (ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექცია)	0	0	68838.2 6	68838.2 6	0	0	0
3320 3	ჯარიმები	0	150	150	0	150	0	0
3370	სოციალური გადასახადი	0	0	13924.7 2	13924.7 2	0	0	0
3370 1	ერთიანი ანგარიში საგადასახადო (ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექცია)	0	0	13924.7 2	13924.7 2	0	0	0
3380	ქონების გადასახადი	0	0	899.62	899.11	0.51	0.51	0
3390	სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	2008.6	2008.6	0	0	0
3400	დარიცხული ვალდებულებები	0	0	8287.31	8287.31	0	0	0
4140	გრძელვადიანი სესხები	0	138814.4	241765. 1	320000	78234.8 6	0	217049.2
7490 1	ბანკის ხარჯი	0	0	4650.94	4650.94	0	0	0
7490 9	კონვერტაციის ხარჯი	0	0	4376.32	4376.32	0	0	0

11. კაპიტალის მოძრაობა

ანგარიში	დასახელება	საწყისი/ დებიტი	საწყისი/კ რედიტი	გრუნვა/ დებიტი	გრუნვა/კ რედიტი	გრუნვის/ სხვაობა	საბოლოო/ დებიტი	საბოლოო/კ რედიტი
5000	საკუთარი კაპიტალი	0	296570.1	7556835	7760536	203700.9	0	500270.9
5300	მოგება/ ზარალი	0	296570.1	7556835	7760536	203700.9	0	500270.9
5310	გაუნაწილებელი მოგება	0	296570.1	0	203700.9	203700.9	0	500270.9
5330	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	0	0	7556835	7556835	0	0	0

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

საკუთარ კაპიტალში არის 132 ლარიანი სხვაობა 2017 წელს და 3696 ლარიანი სხვაობა 2018 წელს, და შესაბამისად სულ საკუთარ კაპიტალში და ვალდებულებაშიც მოხდა ცვლილება 2017 წელს 105 ლარიანი და 2018 წელს 3742 ლარიანი,, რომელიც გამოწვეულია გვიან მიღებული ინფორმაციით, მაგრამ რადგან არსებითი თანხა არ არის, ცვლილება არ მოგვითხოვია;

12. გაუნაწილებელი მოგება- მოგების განაწილება ამჯერადაც არ მომხდარა ორგანიზაციაში და ისევ რეინვესტირდა საწარმოში;

13. გრძელვადიანი აქტივები

ანგარი ში	დასახელება	საწყისი/დ ეპატი	პრუნვა/დ ეპატი	პრუნვა/პრ ეპატი	პრუნვის/ს ხვაობა	საბოლოო/ დეპატი
2100	ძირითადი საშუალებები	68508.51	11729.81	10688.29	1041.52	69550.03
2160	ოფისის აღჭურვილობა	13480.25	3657.81	4378.27	720.46	12759.79
2160 1	1000 ლარს ჰევიტი	0	2405.26	2405.26	0	0
2160 1 00104	თერმომ პრინტერი DP-05	0	90	90	0	0
2160 1 00106	მონიტორი Philips 21.5"1920 x 1080	0	251	251	0	0
2160 1 00109	Nokia 105 D/S TA-1034 EAC UA BLACK	0	65	65	0	0
2160 1 00110	მონიტორი K222HQLBID, Acer 21,5" LCD HDMI, UM.WW3EE.005	0	262.42	262.42	0	0
2160 1 00111	კომპიუტერი Ventury 9A1163	0	660.34	660.34	0	0
2160 1 00112	უწყვეტი კვების წყარო K600, Sumry, UPS, 600VA/360W 12V 7AH * 1 pc (4114)	0	106.5	106.5	0	0
2160 1 00113	კარტრიჯი	0	970	970	0	0
2160 2	1000 ლარს ჰევიტი	13480.25	1252.55	1973.01	720.46	12759.79
2160 2 00017	კომპიუტერი Ventury 6A1484	716.13	0	136.06	136.06	580.07
2160 2 00021	კონდიციონერი	985.68	0	187.28	187.28	798.4
2160 2 00036	პროგრამა სანარგო	2950	0	0	0	2950
2160 2 00040	მრავალფუნქციური პრინტერი HP LaserJet Pro MFP M426dw F6W13A	712.16	0	135.32	135.32	576.84
2160 2 00061	ნოუტბუქი	1574.1	0	299.08	299.08	1275.02
2160 2 00079	სერვერული კომპიუტერი	3312.18	0	629.32	629.32	2682.86
2160 2 00081	ბანეტარო	1530	0	290.7	290.7	1239.3
2160 2 00103	კომპიუტერული ტექნიკა	1700	0	170	170	1530
2160 2 00105	სამეთვალყურეო კამერა თავისი დისკით და ჩამწერით	0	1252.55	125.25	1127.3	1127.3
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	55028.26	8072	6310.02	1761.98	56790.24
2180 00045	ავტომანქანა: ოპელი კომპო	6770.26	0	677.02	677.02	6093.24
2180	ოპელ კომპო 2	8505	0	850.5	850.5	7654.5

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

00047						
2180						
00052	ოპელ კომპო 3	8343	0	834.3	834.3	7508.7
2180						
00085	ტოიოტა აჟუა	10800	0	1080	1080	9720
2180						
00099	ოპელ კომპო 5	6885	0	688.5	688.5	6196.5
2180						
00100	ტოიოტა პიტზი BB334HH	2025	0	202.5	202.5	1822.5
2180						
00101	ტოიოტა რაჟტის TI500ME	5220	0	522	522	4698
2180						
00102	ოპელ კომპო TI800ME	6480	0	648	648	5832
2180						
00107	ტოიოტა სიენტა TI400ME	0	8072	807.2	7264.8	7264.8

14. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 28
სექტემბერს

2019 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს "თაიმფარმი" 400159314

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2019	2018
ნეტო ამონაგები		7,556,834	6,815,077
	საქონლის გაყიდვიდან	7,493,338	6,749,218
	მომსახურების გაწევიდან		
	სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
	სხვა	63,496	65,859
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-	-6,174,426
		6,801,328	
	საწყისი მარაგები	-734,995	-397,980
	მარაგების შესყიდვა	-	-6,511,441
		6,785,120	
	გადამუშავების დანახარჯები		
	საბოლოო მარაგები	718,787	734,995
საერთო მოგება		755,506	640,651
	სხვა შემოსავალი		
	დასაქმებულთა ანაზღაურება	-348,039	-319,562
	ცვეთა და ამორტიზაცია	-8,283	-6,114
	საპროცენტო შემოსავალი:		
	საპროცენტო ხარჯი :	-18,308	-12,193
	იჯარის ხარჯი	-33,600	-22,384
	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-170,103	-135,625
სულ საოპერაციო ხარჯები		-578,333	-495,878
საოპერაციო მოგება		177,173	144,773
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
	ფინანსური აქტივები		
	მარაგები		
	სხვა არაფინანსური აქტივები		
	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		
	მიღებული დივიდენდები		
	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		177,173	144,773
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		177,173	144,773
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		177,173	144,773
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		292,874	152,666
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა') განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-173,477	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		203,701	-4,565
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		500,271	292,874



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა აქტივები	შენიშვ	2019	2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	73,747	12,228
სავაჭრო მოთხოვნები		350,870	221,196
გადახდილი ავანსები		119,430	81,614
მარაგები		718,787	734,995
მზა პროდუქცია		718,787	734,995
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	13		
ძირითადი საშუალებები		69,550	68,509
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1,332,384	1,118,542
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		608,757	684,733
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		217,049	138,814
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		6,307	2,121
სულ ვალდებულებები		832,113	825,668
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		500,271	292,874
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		500,271	292,874
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,332,384	1,118,542



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019
პერიოდისთვის

	2019	2018
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	61,519	-34,211
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	61,519	-34,211
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	12,228	46,439
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	73,747	12,228



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2019	2018
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	292874	152666
საწესდებო კაპიტალი	203,701	
გაუნაწილებელი მოგება	-173,477	140207
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	500271	292874



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია: შპს "თაიმფარმი" 400159314, შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ
საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 18/12/2015 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდან-ნაძალადევის რაიონი,
ზედამზის ქ., №11 ;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : თბილისი,

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქის მიერ შემდეგი პროცენტული წილის
მფლობელობით: 1. 01011029985, ანა ლუდუშაური -100%;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა : საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით;
კოდი 46460;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში,
მისი ძირითადი კლიენტები არიან საქართველოს ფარმაცევტული კომპანიები, შემოსავლის
მიღება ხდება უნაღდო და ნაღდი ანგარიშსწორებით საღარო აპარატზე და კომპანიის
საბანკო ანგარიშზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული
ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2019 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

7 | დირექტორი: 01020002024, ზვიად თაქთაქიშვილი



წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

2. ამონაგების აღიარება

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება ;

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

4. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

5. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

6. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიური საექსპლუატაციო პერიოდი

7. პროდუქციის ნაშთები

იმპორტით შემოტანილი და ადგილობრივად შეძენილი სარეალიზაციო პროდუქციის ნაშთის კონტროლი ხდება შეძენა-რეალიზაციის სხვაობით და ინვენტარიზაციის გზით, ვადგენთ ინვენტარიზაციის შიდა აქტებს.

8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით და ბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

9. ფული საბანკო ანგარიშებზე:

ანგარიში +	დასახელება	საწყისი/ლ ვარი	საწყისი/კრ ვარი	ბრუნვა/ლ ვარი	ბრუნვა/კრ ვარი	ბრუნვის/ს ხვათა	საბოლოო/ლ ვარი
1200	ფული საბანკო ანგარიშებზე	10250.09	0	7660288	7636342	23946.17	34196.26
1210	ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10240.21	0	6551583	6527627	23956.05	34196.26
1210 5	GEL - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	10240.21	0	6544802	6520846	23956.05	34196.26
1210 6	GEL BUSINESS BANK - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0	0	6781.21	6781.21	0	0
1220	უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9.88	0	1108705	1108715	9.88	0
1220 7	EURO - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0.06	0	570107.5	570107.6	0.06	0
1220 8	USD - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	9.82	0	538597.3	538607.1	9.82	0

10. ფულადი ნაკადები

ანგარიში +	დასახელება	საწყისი ლარი	საწყისი/კრ ვარი	ბრუნვა/ლ ვარი	ბრუნვა/კრ ვარი	ბრუნვის/ს ხვათა	საბოლოო ლარი	საბოლოო ლარი/კრ ვარი
1200	ფული საბანკო ანგარიშებზე	10250.09	0	7660288	7636342	23946.17	34196.26	0
1210	ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10240.21	0	6551583	6527627	23956.05	34196.26	0
1210 5	GEL - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	10240.21	0	6544802	6520846	23956.05	34196.26	0
1210 6	GEL BUSINESS BANK - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0	0	6781.21	6781.21	0	0	0
1220	უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9.88	0	1108705	1108715	9.88	0	0
1220 7	EURO - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0.06	0	570107.5	570107.6	0.06	0	0
1220 8	USD - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	9.82	0	538597.3	538607.1	9.82	0	0
1400	მოკლევადიანი მოთხოვნები	224938.7	0	134841.28	1335819.7	125931.2	350869.9	0
1410	მოთხოვნები მიწოდებისა და მომსახურებისა	39949.7	0	127621.2	1240955.6	35256.9	75206.73	0
1411	რეალიზაციის კლიენტები	185286.4	0	622024.1	6129864	90377.6	275664	0



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1440	მოთხ. ხელშეკრ. და სამეთვ.ორგ.წევრ.მიმართ	0	297.43	5983207	5982910	296.59	0	0.84
1600	სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	734995	0	6844612	6860820	16208.5	718786.5	0
1700	წინასწარ გაცემული ხარჯები	81614.14	0	119430.5	81614.14	37816.4	119430.5	0
2000	გრძელვადიანი აქტივები	68508.51	0	11729.81	10688.29	1041.52	69550.03	0
2100	ძირითადი საშუალებები	68508.51	0	11729.81	10688.29	1041.52	69550.03	0
2160	ოფისის აღჭურვილობა	13480.25	0	3657.81	4378.27	720.46	12759.79	0
21601	1000 ლარს ქვევით	0	0	2405.26	2405.26	0	0	0
21602	1000 ლარს ზევით	13480.25	0	1252.55	1973.01	720.46	12759.79	0
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	55028.26	0	8072	6310.02	1761.98	56790.24	0
3000	მიმდინარე ვალდებულებები	0	686900.1	7882579	7810743	71836.2	0	615063.9
3100	მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	686750.1	7787682	7715996	71685.69	0	615064.4
3110	მოწ. და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	0	684551.5	5962372	5886556	75816.82	0	608734.7
3112	იმპორტირებულ დაკავშირებული ქონებები	0	77.41	1193429	1193374	54.76	0	22.65
3130	გადასახდელი ხელფასები	0	0	347950.4	347950.4	0.04	0.04	0
3300	საგადასახდლო ვალდებულებები	0	150	86609.71	86459.2	150.51	0.51	0
3310	გადასახდელი მომავლის გადასახადი	0	0	788.51	788.51	0	0	0
3320	გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0	150	68988.26	68838.26	150	0	0
33201	ერთიანი ანგარიში საგადასახდლო (ძ. თბილისის საგადასახდლო ინსპექცია)	0	0	68838.26	68838.26	0	0	0
33203	ხარისები	0	150	150	0	150	0	0
3370	სოციალური გადასახადი	0	0	13924.72	13924.72	0	0	0
33701	ერთიანი ანგარიში საგადასახდლო (ძ. თბილისის საგადასახდლო ინსპექცია)	0	0	13924.72	13924.72	0	0	0
3380	ქონების გადასახადი	0	0	899.62	899.11	0.51	0.51	0
3390	სხვა საგადასახდლო ვალდებულებები	0	0	2008.6	2008.6	0	0	0
3400	დარიცხული ვალდებულებები	0	0	8287.31	8287.31	0	0	0
4140	გრძელვადიანი სესხები	0	138814.4	241765.1	320000	78234.86	0	217049.2
74901	ბანკის ხარჯი	0	0	4650.94	4650.94	0	0	0
74909	ქონებრტაქსის ხარჯი	0	0	4376.32	4376.32	0	0	0

11. კაპიტალის მოძრაობა

ანგარიში	დასახელება	საწყისი/დებიტი	საწყისი/კრედიტი	გრძელვადიანი/დებიტი	გრძელვადიანი/კრედიტი	გრძელვადიანი/სხვაობა	საგადასახდლო/დებიტი	საგადასახდლო/კრედიტი
5000	საქართველო კაპიტალი	0	296570.1	7556835	7760536	203700.9	0	500270.9
5300	მოგება/ზარალი	0	296570.1	7556835	7760536	203700.9	0	500270.9
5310	გაუნაწილებელი მოგება	0	296570.1	0	203700.9	203700.9	0	500270.9
5330	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	0	0	7556835	7556835	0	0	0



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საკუთარ კაპიტალში არის 132 ლარიანი სხვაობა 2017 წელს და 3696 ლარიანი სხვაობა 2018 წელს, და შესაბამისად სულ საკუთარ კაპიტალში და ვალდებულებაშიც მოხდა ცვლილება 2017 წელს 105 ლარიანი და 2018 წელს 3742 ლარიანი,, რომელიც გამოწვეულია გვიან მიღებული ინფორმაციით, მაგრამ რადგან არსებითი თანხა არ არის, ცვლილება არ მოგვითხოვია;

12. გაუნაწილებელი მოგება- მოგების განაწილება ამჟერადაც არ მომხდარა ორგანიზაციაში და ისევ რეინვესტირდა საწარმოში;

13. გრძელვადიანი აქტივები

ანგარიში	დასახელება	საწყისი/დ ეპატი	გრუნვა/დ ეპატი	გრუნვა/პრ ეპატი	გრუნვის/ს ხვაობა	საბოლოო/ დეპატი
2100	ძირითადი საშუალებები	68508.51	11729.81	10688.29	1041.52	69550.03
2160	ოფისის აღჭურვილობა	13480.25	3657.81	4378.27	720.46	12759.79
2160 1	1000 ლარს ჰევიტი	0	2405.26	2405.26	0	0
2160 1 00104	თერმო პრინტერი DP-05	0	90	90	0	0
2160 1 00106	მონიტორი Philips 21.5" 1920 x 1080	0	251	251	0	0
2160 1 00109	Nokia 105 D/S TA-1034 EAC UA BLACK	0	65	65	0	0
2160 1 00110	მონიტორი K222HQLBID, Acer 21,5" LCD HDMI, UM.WW3EE.005	0	262.42	262.42	0	0
2160 1 00111	კომპიუტერი Ventury 9A1163	0	660.34	660.34	0	0
2160 1 00112	უწყვეტი კვების წყარო K600, Sumry, UPS, 600VA/360W 12V 7AH * 1 pc (4114)	0	106.5	106.5	0	0
2160 1 00113	კარტრიჯი	0	970	970	0	0
2160 2	1000 ლარს ზევიტი	13480.25	1252.55	1973.01	720.46	12759.79
2160 2 00017	კომპიუტერი Ventury 6A1484	716.13	0	136.06	136.06	580.07
2160 2 00021	კონდიციონერი	985.68	0	187.28	187.28	798.4
2160 2 00036	პროგრამა საწარმო	2950	0	0	0	2950
2160 2 00040	მრავალფუნქციური პრინტერი HP LaserJet Pro MFP M426dw F6W13A	712.16	0	135.32	135.32	576.84
2160 2 00061	ნოუტბუქი	1574.1	0	299.08	299.08	1275.02
2160 2 00079	სერვერული კომპიუტერი	3312.18	0	629.32	629.32	2682.86
2160 2 00081	ბენეტარორი	1530	0	290.7	290.7	1239.3
2160 2 00103	კომპიუტერული ტექნიკა	1700	0	170	170	1530
2160 2 00105	სამეთვალყურეო კამერა თავისი დისკით და ჩამწერით	0	1252.55	125.25	1127.3	1127.3
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	55028.26	8072	6310.02	1761.98	56790.24
2180 00046	ავტომანქანა: ოპელი კოზო	6770.26	0	677.02	677.02	6093.24
2180	ოპელ კოზო 2	8505	0	850.5	850.5	7654.5

11 | დირექტორი: 01020002024, ზვიად თაქთაქიშვილი



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

00047						
2180						
00052	ოპერ. კომპო 3	8343	0	834.3	834.3	7508.7
2180						
00085	ტრიოტა აქსა	10800	0	1080	1080	9720
2180						
00099	ოპერ. კომპო 5	6885	0	688.5	688.5	6196.5
2180						
00100	ტრიოტა ვიტზი BB334HH	2025	0	202.5	202.5	1822.5
2180						
00101	ტრიოტა რაქტის TI500ME	5220	0	522	522	4698
2180						
00102	ოპერ. კომპო TI800ME	6480	0	648	648	5832
2180						
00107	ტრიოტა სინტა TI400ME	0	8072	807.2	7264.8	7264.8

14. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 28
სექტემბერს

