

შპს „იმპექსფარმი“
ფინანსური ანგარიშგება
და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
2019 წლის 31 დეკემბერი

თბილისი 2020

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	7
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	8
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	9
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	10
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	10
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	11
3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა	11
4. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	15
5. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან.....	16
6. გადახდილი ავანსები	16
7. გაცემული სესხები	16
8. სხვა მოკლევადანი მოთხოვნები	16
9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	16
10. ძირითადი საშუალებები	17
11. არამატერიალური აქტივები	19
12. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან.....	20
13. საწესდებო კაპიტალი	20
14. ამონაგები.....	20
15. სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი.....	21
16. სხვა შემოსავალი	21
17. სხვა ხარჯი.....	22
18. ფინანსური რისკების მართვა	22
19. კაპიტალის მართვა.....	25
20. ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება.....	25
21. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებს შორის.....	26
22. წინა პერიოდის კორექტირებები	26
23. განუსაზღვრელი ვალდებულებები	27
24. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები.....	27

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „იმპექსფარმის“

დირექტორსა და პარტნიორს

შევამოწმეთ შპს „იმპექსფარმის“ (შემდგომში „კომპანიის“) ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მოიცავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშგებას, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სრული შემოსავლების, კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებასა და ფულის ნაკადების ანგარიშგებას, ამ დღეს დასრულებული წლისთვის, ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებულ განმარტებით შენიშვნებს და სააღრიცხვო პოლიტიკას. ჩვენი მოსაზრებით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგებები სამართლიანად წარმოადგენს, ყველა არსებით ასპექტში, კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის, მის ფინანსურ მაჩვენებლებს და ფულადი სახსრების მოძრაობას, ამ დღეს დასრულებული წლისთვის, „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

დასკვნის საფუძველი

აუდიტი ჩავატარეთ „აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების“ (ასს) (ISAs) მიხედვით. ჩვენი მოვალეობები ამ სტანდარტების მიხედვით შემდგომ აღწერილია ჩვენი მოხსენების იმ განყოფილებაში, რომელიც ეხება აუდიტორის მოვალეობებს ფინანსური ანგარიშგებების აუდიტთან დაკავშირებით. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან, პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის საერთაშორისო ეთიკის სტანდარტების საბჭოს“ (პბეკ კოდექსი) (IESBA code) მიხედვით, ეთიკურ მოთხოვნებთან ერთად, რომლებიც შეეხება ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში.

გვჯერა, რომ ჩვენს მიერ მიღებული აუდიტის მტკიცებულებები საკმარის და სათანადო საფუძველს ქმნის ჩვენი დასკვნის ჩამოყალიბებისათვის.

სხვა ინფორმაცია რომელიც ასახულია კომპანიის მმართველობით ანგარიშგებაში

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია გულისხმობს მმართველობით ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე. ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობის და ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით მართვის უფლებამოსილების მქონე პირების პასუხისმგებლობები

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და მის სამართლიან წარმოდგენაზე მსს ფასს (IFRS for SMEs) შესაბამისად და იმ შიდა კონტროლზე, რომელსაც საჭიროდ ჩათვლის, ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის, რომელიც არ შეიცავს არასწორ მასალას თაღლითობისა თუ შეცდომის გამო.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია შეაფასოს კომპანიის შესაძლებლობა, რომ მუშაობა განაგრძოს, როგორც მოქმედმა ფირმამ, სათანადოდ ასახოს მიმდინარე საქმიანობასთან დაკავშირებული საკითხები და გამოიყენოს აღრიცხვა მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, თუ ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან ფუნქციონირების შეწყვეტა ან ამის გარდა სხვა რეალური ალტერნატივა არ გააჩნია.

მართვაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობაა ზედამხედველობა გაუწიონ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების პროცესს.

აუდიტორის მოვალეობები ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი ამოცანაა მივიღოთ გონივრული დასაბუთება, იმასთან დაკავშირებით, შეიცავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება, მთლიანობაში, არსებით უზუსტობებს, თაღლითობისა თუ შეცდომის გამო და მოვამზადოთ აუდიტორის ანგარიში, რომელიც შეიცავს ჩვენს დასკვნას. გონივრული დასაბუთება მტკიცებულების მაღალ დონეს წარმოადგენს, მაგრამ ეს არაა გარანტია, რომ ასს-ს (ISAs) მიხედვით ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს მასალის უზუსტობას მისი არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობები შეიძლება წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის გამო და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ მათ, ცალ-ცალკე, ან მთლიანობაში, შესაბამისად, შეუძლია ზეგავლენის მოხდენა მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც მიღებულია ამ ფინანსური ანგარიშგებების საფუძველზე.

ასს-ს (ISAs) შესაბამისად წარმოებულ აუდიტის ფარგლებში, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიონალურ სკეპტიციზმს აუდიტის წარმოების დროს. ჩვენ აგრეთვე:

- განვსაზღვრავთ და ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგებების მასალის არსებითი უზუსტობის რისკებს, წარმოშობილია ის თაღლითობის თუ შეცდომის გამო, აუდიტის პროცედურებს ვაწარმოებთ ამ რისკების შესაბამისად და ვიღებთ აუდიტის მტკიცებულებას, რომელიც საკმარისია ჩვენი მოსაზრების საფუძველის ჩამოყალიბებისათვის და შეესაბამება მას. თაღლითობის შედეგად დაშვებული არსებითი უზუსტობის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომისაგან წარმოშობილი უზუსტობის არ გამოვლენის რისკი, რადგან თაღლითობა შეიძლება დაკავშირებული იყოს შეთქმულებასთან, გაყალბებასთან, განზრახ უმოქმედობასთან, არასწორად წარმოდგენასთან ან შიდა კონტროლის თავის არიდებასთან.
- ვერკვევით შიდა კონტროლის პროცედურებში, რომლებიც დაკავშირებულია აუდიტთან, რათა შეიქმნას გარემოებების შესაბამისი აუდიტის პროცედურები, მაგრამ არა კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობის შესახებ აზრის გამოხატვის მიზნით.
- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, საბუღალტრო ხარჯთაღრიცხვის გონივრულობასა და ხელმძღვანელობის მიერ შესაბამისი ინფორმაციის ასახვას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე საბუღალტრო აღრიცხვის წარმოების მიზანშეწონილობის შესახებ და მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით, არსებობს თუ არა არსებითი ბუნდოვანება

იმ მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებით, რომელმაც შეიძლება მნიშვნელოვანი ეჭვი გამოიწვიოს იმის შესახებ, კომპანიას შეუძლია თუ არა ფუნქციონირების გაგრძელება მოქმედი საწარმოს სახით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი ბუნდოვანება, მაშინ აუცილებელია, რომ ყურადღება გავამახვილოთ ჩვენს აუდიტორის ანგარიშში, შესაბამის ინფორმაციაზე, ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაააღებულებურია, შევცვალოთ ჩვენი დასკვნა. ჩვენი

დასკვნები ეფუძნება აუდიტის მტკიცებულებებს, რომლებიც მიღებულია ჩვენი აუდიტორის მოხსენების თარიღამდე. თუმცა, მომავალში განვითარებულმა მოვლენებმა ან პირობებმა შესაძლოა გამოიწვიოს კომპანიის, როგორც მოქმედი საწარმოს ფუნქციონირების შეწყვეტა.

- ვაფასებთ, თუ რამდენად შეესაბამება ფინანსური ანგარიშგების საერთო წარმოდგენა, სტრუქტურა და შინაარსი, შესაბამისი ტრანზაქციებისა და მოვლენების კეთილდინდისიერად ასახვის მოთხოვნებს.
- ვიღებთ აუდიტის საკმარის და სათანადო მტკიცებულებებს, კომპანიაში არსებული საწარმოების და ბიზნეს საქმიანობის ფინანსურ ინფორმაციასთან დაკავშირებით, რათა გამოვთქვათ მოსაზრება ფინანსური ანგარიშგების შესახებ. პასუხისმგებელი ვართ აუდიტის წარმართვაზე, ზედამხედველობასა და შესრულებაზე. მხოლოდ ჩვენ ვართ პასუხისმგებელი ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაზე.

კომუნიკაციას ვამყარებთ მართვაზე პასუხისმგებელ პირებთან, რომელიც, სხვა საკითხებთან ერთად, უკავშირდება აუდიტის დაგეგმილ მასშტაბსა და დროის შერჩევას და მნიშვნელოვან აუდიტორულ აღმოჩენებს, მათ შორის, შიდა კონტროლში არსებულ მნიშვნელოვან ხარვეზებს, რომლებიც გამოვავლინეთ აუდიტის წარმოების დროს.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული ნაწილების (საქმიანობის მიმოხილვა) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოდგენლობის შემთხვევაში.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

2019 წ. 31 დეკემბერს დამთავრებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 25 სექტემბერს.

აუდიტორის ხელმოწერა:

სს „ფი-კეი-ეფ კაიზენის“ სახელით

პარტნიორი გოჩა ჭოლოკავა (SARAS-A-374286)

25.09.2020

დასკვნები ეფუძნება აუდიტის მტკიცებულებებს, რომლებიც მიღებულია ჩვენი აუდიტორის მოხსენების თარიღამდე. თუმცა, მომავალში განვითარებულმა მოვლენებმა ან პირობებმა შესაძლოა გამოიწვიოს კომპანიის, როგორც მოქმედი საწარმოს ფუნქციონირების შეწყვეტა.

- ვაფასებთ, თუ რამდენად შეესაბამება ფინანსური ანგარიშგების საერთო წარმოდგენა, სტრუქტურა და შინაარსი, შესაბამისი ტრანზაქციებისა და მოვლენების კეთილდინდისიერად ასახვის მოთხოვნებს.
- ვიღებთ აუდიტის საკმარის და სათანადო მტკიცებულებებს, კომპანიაში არსებული საწარმოების და ბიზნეს საქმიანობის ფინანსურ ინფორმაციასთან დაკავშირებით, რათა გამოვთქვათ მოსაზრება ფინანსური ანგარიშგების შესახებ. პასუხისმგებელი ვართ აუდიტის წარმართვაზე, ზედამხედველობასა და შესრულებაზე. მხოლოდ ჩვენ ვართ პასუხისმგებელი ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაზე.

კომუნიკაციას ვამყარებთ მართვაზე პასუხისმგებელ პირებთან, რომელიც, სხვა საკითხებთან ერთად, უკავშირდება აუდიტის დაგეგმილ მასშტაბსა და დროის შერჩევას და მნიშვნელოვან აუდიტორულ აღმოჩენებს, მათ შორის, შიდა კონტროლში არსებულ მნიშვნელოვან ხარვეზებს, რომლებიც გამოვავლინეთ აუდიტის წარმოების დროს.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული ნაწილების (საქმიანობის მიმოხილვა) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოდგენლობის შემთხვევაში.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

2019 წ. 31 დეკემბერს დამთავრებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 25 სექტემბერს.

აუდიტორის ხელმოწერა:

სს „ფი-კეი-ეფ კაიზენის“ სახელით

პარტნიორი გოჩა ჭოლოკავა (SARAS-A-374286)

25.09.2020



შპს „იმპექსფარმი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2019	2018
მიმდინარე აქტივები		46,986,658	37,753,482
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	10,939,969	11,791,827
მოთხოვნები საწარმოს პერსონლის მიმართ	5	56,360	30,888
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5	2,637,673	4,564,617
გადახდილი ავანსები	6	961,874	807,504
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	7	391,365	2,584,629
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	6,895,197	-
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	9	24,325,434	16,289,692
საგადასახადო აქტივი		633,198	273,359
მისაღები პროცენტები	7	145,588	1,410,965
გრძელვადიანი აქტივები		5,069,427	3,869,032
ძირითადი საშუალებები	10	5,026,117	3,820,016
არამატერიალური აქტივები	11	43,310	49,016
სულ აქტივები		52,056,085	41,622,515
ვალდებულებები		7,305,177	5,018,723
მიმდინარე ვალდებულებები		7,305,177	5,018,723
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	12	6,958,801	4,925,360
გადასახდელი ხელფასი		102,357	-
მიღებული ავანსები		93,363	93,363
გადავადებული შემოსავალი		150,656	-
კაპიტალი		44,750,908	36,603,791
საწესდებო კაპიტალი	13	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		36,601,791	31,799,113
საანგარიშგებო წლის მოგება/ზარალი		8,147,117	4,802,678
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		52,056,085	41,622,515

დირექტორი

დავით კობხეიძე

მთ. ბუღალტერი

ლია ხაინდრაგა

თანდართული შენიშვნები 10-27 გვერდებზე წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „იმპექსფარმი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2019	2018
მიმდინარე აქტივები		46,986,658	37,753,482
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	10,939,969	11,791,827
მოთხოვნები საწარმოს პერსონლის მიმართ	5	56,360	30,888
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5	2,637,673	4,564,617
გადახდილი ავანსები	6	961,874	807,504
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	7	391,365	2,584,629
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	6,895,197	-
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	9	24,325,434	16,289,692
საგადასახადო აქტივი		633,198	273,359
მისაღები პროცენტები	7	145,588	1,410,965
გრძელვადიანი აქტივები		5,069,427	3,869,032
ძირითადი საშუალებები	10	5,026,117	3,820,016
არამატერიალური აქტივები	11	43,310	49,016
სულ აქტივები		52,056,085	41,622,515
ვალდებულებები		7,305,177	5,018,723
მიმდინარე ვალდებულებები		7,305,177	5,018,723
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	12	6,958,801	4,925,360
გადასახდელი ხელფასი		102,357	-
მიღებული ავანსები		93,363	93,363
გადავადებული შემოსავალი		150,656	-
კაპიტალი		44,750,908	36,603,791
საწესდებო კაპიტალი	13	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		36,601,791	31,799,113
საანგარიშგებო წლის მოგება/ზარალი		8,147,117	4,802,678
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		52,056,085	41,622,515

დირექტორი

დავით კობრეიძე

მთ. ბუღალტერი

ლია ხაინდრავა



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	14	81,036,545	60,979,873
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება		(64,167,166)	(49,509,753)
საერთო მოგება		16,869,379	11,470,120
შრომის ანაზღაურების ხარჯები		(7,041,737)	(4,159,704)
რეკლამის ხარჯები		(434,463)	(170,030)
იჯარის ხარჯები		(3,942,766)	(2,033,693)
საოფისე, სამეურნეო და საკანცელარიო ხარჯები		(283,621)	(175,906)
საკომუნიკაციო ხარჯები		(179,015)	(131,174)
დაცვის მომსახურების ხარჯი		(53,527)	(40,499)
ქონების დაზღვევის ხარჯი		(15,567)	(10,072)
საწვავის ხარჯები		(354,850)	(357,792)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები		(46,517)	(75,234)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(733,679)	(609,707)
კომუნალური ხარჯები		(384,467)	(247,974)
მივლინების ხარჯები		(59,338)	(59,098)
ტრანსპორტის საექსპლუატაციო ხარჯი		(249,758)	(186,793)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	15	(1,894,498)	(1,215,365)
საოპერაციო მოგება		1,195,576	1,997,079
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	16	6,405,725	1,826,944
საპროცენტო შემოსავალი		1,348,186	1,149,084
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	17	(687,324)	(34,849)
შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(115,046)	(135,580)
მოგება დაბეგრვამდე		8,147,117	4,802,678
მოგების გადასახადი ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება		8,147,117	4,802,678

თანდართული შენიშვნები 10-27 გვერდებზე წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „იმპექსფარმი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

დასახელება	2019	2018
(+)საქონლის მიწოდებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	78,165,482	56,003,285
(+)მომსახურების მიწოდებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	180,995	124,645
(+)სხვა მიღებული ფულადი სახსრები	33,581	-
(-)საქონლის მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(62,561,270)	(34,912,393)
(-)მიღებულ მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(3,876,010)	(3,875,100)
(-) გაცემული ხელფასები	(5,251,839)	(3,306,312)
(-)კომუნალური მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(390,062)	-
(-)ბიუჯეტში გადახდილი ფულადი სახსრები	(3,087,249)	(1,894,343)
(-)სხვა ხარჯებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(235,710)	(4,380,264)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო	2,977,918	7,759,518
(+) ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	13,050	12,704
(-) ძირითადი საშუალებების შეძენაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,076,526)	(27,752)
(-)სხვა გრძელვადი აქტივზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,700,000)	(502,720)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(4,763,476)	(517,768)
(+) გაცემული სესხის ძირის დაბრუნება	-	752,336
(+)გაცემული სესხებიდან და დეპოზიტებიდან მიღებული პროცენტი	423,555	-
(+)სესხის მიღება	90,000	-
(-)სესხის ძირის და პროცენტის დაფარვა	(90,044)	-
(-) სესხის გაცემა	(100,000)	-
(+) სადეპოზიტო სერთიფიკატის დისკონტირება	631,726	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	955,238	752,336
სავალუტო კურსის ეფექტი	(21,538)	(62,792)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(851,858)	7,931,294
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	11,791,827	3,860,533
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	10,939,969	11,791,827

თანდართული შენიშვნები 10-27 გვერდებზე წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „იმპექსფარმი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ
31.12.2017 წაშთი	2,000	31,799,113	31,801,113
მოგების განაწილება	-	-	-
-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	4,802,678	4,802,678
31.12.2018 წაშთი	2,000	36,601,791	36,603,791
მოგების განაწილება	-	-	-
-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება ზარალი	-	8,147,117	8,147,117
31.12.2019 წაშთი	2,000	44,748,908	44,750,908

თანდართული შენიშვნები 10-27 გვერდებზე წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „იმპექსფარმი“ წარმოადგენს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად დაფუძნებულ კერძო სამართლის იურიდიულ პირს.

საზოგადოება დაფუძნებული იქნა საზოგადოების 100%-იანი წილის მფლობელი დამფუძნებელ-პარტნიორის 1999 წლის 15 აპრილის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

შპს „იმპექსფარმი“-ს, გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 204927909, სახელმწიფო რეგისტრაცია განხორციელებულია ქ. თბილისის ვაკის რაიონული სასამართლოს მიერ 1999 წლის 26 აპრილს, სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერი 5/4-2003.

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განხორციელა სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციამ (ქ. თბილისი, ვაკის რაიონში) და მიანიჭა გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 204927909.

დღიდან საზოგადოების დაფუძნებისა მის 100%-იანი წილის მფლობელს (პარტნიორი) წარმოადგენს ფიზიკური პირი დავით კობხეიძე, პ/ნ 01012016848.

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი დაფუძნების დღიდან შეადგენს 2,000 ლარს. მისი სიდიდე მეტად აღარ შეცვლილა და იგივე მოცულობით უცვლელად ფიქსირდება საანგარიშო პერიოდშიც.

კომპანია დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მდ. მტკვრის მარჯვენა სანაპიროზე, ბაქტერიოფაგისაკენ ჩასასვლელი გზის მიმდებარედ. აღნიშნულ მისამართზე წარმოდგენილია კომპანიის სათაო ოფისი და მისი ერთ-ერთი საწყობი.

საზოგადოების წესდებით და ფაქტობრივად კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მედიკამენტებით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა, სააფთიაქო ქსელის შექმნა/გაფართოება. შესაბამისად, საანგარიშო პერიოდში კომპანია თავის საქმიანობას ახორციელებს თითქმის მთელი საქართველოს მასშტაბით შექმნილი სააფთიაქო (ასევე სასაწყობო) ქსელის მეშვეობით.

ტრადიციულად და საანგარიშო პერიოდშიც საზოგადოება თავის სააფთიაქო ქსელში ახდენს ადგილზე (საქართველოში) შეძენილ და იმპორტირებული საქონლის რეალიზაციას. ბოლო პერიოდში ყურადღება ექცევა ასევე წარმომადგენლობით (სახელობითი წამლები და ა.შ.) საქმიანობასა და უცხოელი მწარმოებლებისათვის მედიკამენტების სარეგისტრაციო მომსახურების გაწევასაც. შესაბამისად, კომპანიის საქმიანობის არეალი ფაქტობრივად სცილდება საქართველოს ტერიტორიულ საზღვრებსაც.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიას შვილობილი კომპანიები, ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

01.01.2019 წლისათვის კომპანიაში მუშაობდა 549 თანამშრომელი, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის, 01.01.2020 წლისათვის კი 830 თანამშრომელი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) 2017 წლის რედაქციის მიხედვით.

საადრიცხო პოლიტიკები, რომლებიც მოცემულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში გამოყენებულ იქნა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული შესადარისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას.

წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე. საზოგადოება არ ფლობს ისეთ აქტივებსა და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასებაც უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, ანუ დაშვებით, რომ საზოგადოება განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. არსებითი საადრიცხო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების საადრიცხო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი/(სამუშაო) ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსით.

ამონაგების აღიარება

საზოგადოება ამონაგებს შეაფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან გამოიქვითება საზოგადოების მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საზოგადოების საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. საზოგადოება ამონაგებში არ ითვალისწინებს მესამე მხარის სახელით/სასარგებლოდ მიღებულ ისეთ თანხებს, როგორიცაა, მაგალითად სახელმწიფოს სახელით ამოღებული ბრუნვის გადასახადი, საქონლისა და მომსახურების გადასახადები და დამატებითი ღირებულების გადასახადი.

სააგენტო ურთიერთობებში, როდესაც საზოგადოება რწმუნებულის როლში გამოდის, საზოგადოების ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკომისიოს სახით მიღებული თანხები. მარწმუნებლის სახელით ამოღებული თანხები საზოგადოების ამონაგები არ არის.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

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

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალების ერთეული რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია, თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითადი საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება

სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

საზოგადოება ძირითადი საშუალების ყოველდღიური საექსპლუატაციო მომსახურების დანახარჯებს აღიარებს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და თუ მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის.

მიწა და შენობები განიხილება დამოუკიდებელ აქტივებად და აღირიცხება ცალ-ცალკე, ძირითადი საშუალების ერთეულის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში. როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდება, შემოსულობა არ უნდა კლასიფიცირდეს როგორც ამონაგები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე 10% განაკვეთით.

ჩვეულებრივი იჯარა - საზოგადოება როგორც მოიჯარე

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

იჯარის კლასიფიკაცია ხდება იჯარის დასაწყისში და არ იცვლება მისი ვადის განმავლობაში. თუ შემდეგ მოიჯარე და მეიჯარე გადაწყვეტენ საიჯარო პირობების შეცვლას (იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც უბრალოდ იჯარა განახლდება), აუცილებელია იჯარის კლასიფიკაციის გადახედვა.

ჩვეულებრივი იჯარის დროს საზოგადოება საიჯარო გადასახდელებს ხარჯად აღიარებს (ისეთი მომსახურების დანახარჯების გარდა, როგორიცაა დაზღვევა და აქტივის მიმდინარე ტექნომომსახურება) წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის შეძენის დანახარჯები მოიცავს: მისი შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (იმ გადასახადების გარდა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საზოგადოებას უნდა დაუბრუნონ შემდგომში), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებსა და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სავაჭრო დათმობა, სხვადასხვა სახის ფასდათმობები და სხვა ანალოგიური მუხლები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია იდენტიფიცირებადი მეთოდით.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

ზოგიერთი სახის მარაგი შეიძლება მიეკუთვნოს სხვა აქტივების ანგარიშებს, მაგალითად მარაგი, რომელიც საზოგადოების მიერ გამოყენებული იყო საკუთარი წარმოების ძირითადი საშუალებების კომპონენტის სახით. სხვა აქტივზე ამგვარად მიკუთვნებული მარაგი შემდგომში აისახება წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკის იმ დებულებების მიხედვით, რომელიც ამ აქტივის ტიპის შესაფერისი იქნება.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოება საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას,

სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

კაპიტალის მართვა

საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი და შეზღუდული არ არის შესაბამის საქმიანობის პირობებში კაპიტალის მინიმალური სიდიდის მოთხოვნები.

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შემდგომ პარტნიორობისათვის მოგების მიცემა.

დივიდენდი

საზოგადოების შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს.

გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდების ასახვა ხორციელდება, მათი გამოცხადების პერიოდში.

უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში (საზოგადოების სამუშაო ვალუტა) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

	31-დეკ-19	31-დეკ-18	31-დეკ-17
1 USD/GEL	2.8677	2.6766	2.5922
1 EUR/GEL	3.2095	3.0701	3.1044

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ექვემდებარება ურთიერთგაქვითვას, ხოლო წმინდა ოდენობა ბალანსში ასახვას, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ადგილი აქვს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის სამართლებრივად მოქმედ უფლებას, და სახეზეა განზრახვა წარმოებულ იქნას ურთიერთგაქვითვა ნეტო-საფუძველზე ან ერთდროულად განხორციელებულ იქნას აქტივის რეალიზაცია და ვალდებულების შესრულება.

4. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

დასახელება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	342,113	641,004
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	1,680
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	3,605,017	11,055,762
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	310,727	80,947
სადეპოზიტო სერთიფიკატი	6,631,726	-
ფული სხვა საბანკო ანგარიშებზე	50,385	12,435
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	10,939,969	11,791,827

5. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

დასახელება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,637,673	4,564,617
მოთხოვნები საწარმოს პერსონლის მიმართ	56,360	30,888
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	2,694,033	4,595,505

6. გადახდილი ავანსები

დასახელება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
საქონლის უცხოელ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	641,611	460,858
ადგილობრივ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	320,263	342,479
ხელფასად გადახ. ავანსები	-	4,167
სულ გადახდილი ავანსები	961,874	807,504

7. გაცემული სესხები

დასახელება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
გაცემული სესხები	391,365	2,584,629
მისაღები პროცენტები	145,588	1,410,965
სულ გაცემული სესხები	536,953	3,995,595

8. სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
შპს "ავტოგრაფი"-416346635	2,069,000	-
შპს "არტ ფარმა"-416313493	857,364	-
შპს "ფარმაცევტული სახლი+"-205199033	3,968,833	-
სულ სხვა მოკლევადიანო მოთხოვნები	6,895,197	0

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
საქონელი საწყობში	13,709,443	10,182,728
საქონელი ავთიაქებში	10,234,981	5,956,700
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	381,010	150,264
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	24,325,434	16,289,692

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თავდაპირველ (ისტორიული) ღირებულებას აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

დასახელება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
მიწა	819,365	819,365
დაუმთავრებელი მშენებლობა	58,700	20,743
შენობა-ნაგებობანი	2,014,140	1,769,827
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	760,045	505,834
კომპიუტერული ტექნიკა	401,381	281,834
ავტოტრანსპორტი	360,926	164,045
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	611,560	258,368
სულ გადახდილი აგანსები	5,026,117	3,820,016

ძირითადი საშუალებების სახეების მიხედვით დადგენილი ცვეთის ნორმა მოცემულია ქვემოთ:

შენობები და ნაგებობები	2,5%
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და	10-33%
კომპიუტერული ტექნიკა	20-25%
ავტოტრანსპორტი	10-25%
სხვა ძირითადი საშუალებები	14-20%

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

დასახელება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა-ნაგებობანი	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	კომპიუტერული ტექნიკა	ავტოტრანსპორტი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამური ღირებულება
ბალანსი 31-დეკ-17	819,365	4,917	2,141,921	1,387,851	431,697	471,874	812,091	6,069,716
შემოსვლა	-	47,518	-	245,640	32,347	101,370	75,846	502,721
გასვლა	-	(30,599)	-	(13,379)	-	(49,840)	-	(93,818)
ბალანსი 31-დეკ-18	819,365	21,836	2,141,921	1,620,112	464,044	523,404	887,937	6,478,619
შემოსვლა	-	350,054	300,472	561,130	295,687	324,184	423,741	2,255,267
გასვლა	-	(308,950)	-	-	(2,805)	(58,939)	-	(370,694)
ბალანსი 31-დეკ-19	819,365	62,940	2,442,393	2,181,242	756,926	788,649	1,311,678	8,363,194

დაგროვილი ცვეთა	მიწის ცვეთა	დაუმთავრებელი მშენებლობის ცვეთა	შენობა-ნაგებობის ცვეთა	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარის ცვეთა	კომპიუტერული ტექნიკის ცვეთა	ავტოტრანსპორტის ცვეთა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	ღირებულება
ბალანსი 31-დეკ-17	-	-	316,600	686,747	280,677	311,522	490,002	2,085,548
ცვეთის ხარჯი	-	1,092	55,494	328,822	81,171	78,786	68,299	613,664
ჩამოწერა	-	-	-	(9,661)	-	(30,948)	-	(40,609)
ბალანსი 31-დეკ-18	-	1,092	372,094	1,005,908	361,848	359,360	558,301	2,658,603
ცვეთის ხარჯი	-	3,147	56,158	306,919	175,380	115,819	70,550	727,973
ჩამოწერა	-	-	-	-	(2,045)	(47,454)	-	-
ბალანსი 31-დეკ-19	-	4,239	428,252	1,312,827	535,183	427,724	628,851	3,386,576

ნარჩენი ღირებულება								
ბალანსი 31-დეკ-17	819,365	4,917	1,825,321	701,104	151,020	160,352	322,089	3,984,168
ბალანსი 31-დეკ-18	819,365	20,744	1,769,827	614,204	102,196	164,044	329,636	3,820,016
ბალანსი 31-დეკ-19	819,365	58,701	2,014,141	868,415	221,742	360,925	682,828	5,026,117

11. არამატერიალური აქტივები

დასახელება	ლიცენზიები	პატენტები	პროგრამული უზრუნველყოფა	სხვა არამატერიალური აქტივები	ჯამური ღირებულება
ბალანსი 31-დეკ-17	53,885	1,915	10,160	2,164	68,124
შემოსვლა	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
ბალანსი 31-დეკ-18	53,885	1,915	10,160	2,164	68,124
შემოსვლა	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
ბალანსი 31-დეკ-19	53,885	1,915	10,160	2,164	68,124
დაგროვილი ცვეთა	ლიცენზიის ცვეთა	პატენტის ცვეთა	პროგრამული უზრუნველყოფის ცვეთა	სხვა არამატერიალური აქტივის ცვეთა	ჯამური ღირებულება
ბალანსი 31-დეკ-17	8,083	1,484	1,785	2,050	13,402
ცვეთის ხარჯი	5,389	192	101	24	5,706
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ბალანსი 31-დეკ-18	13,472	1,676	1,886	2,074	19,108
ცვეთის ხარჯი	5,389	192	101	24	5,706
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ბალანსი 31-დეკ-19	18,861	1,868	1,987	2,098	24,814
ნარჩენი ღირებულება					
ბალანსი 31-დეკ-17	45,802	431	8,375	114	54,722
ბალანსი 31-დეკ-18	40,413	239	8,274	90	49,016
ბალანსი 31-დეკ-19	35,024	47	8,173	66	43,310

არამატერიალური აქტივების მოძრაობა

არამატერიალური აქტივების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით 10%-იანი განაკვეთის გათვალისწინებით. აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით:

დასახელება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
ლიცენზიები	35,024	40,414
პატენტები	47	239
პროგრამული უზრუნველყოფა	8,173	8,274
სხვა არამატერიალური აქტივები	66	89
სულ გადახდილი ავანსები	43,310	49,016

12. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

დასახელება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
ვალდებულებები ადგილობრივი კომპანიებიდან საქონლის მოწოდებაზე	(6,111,120)	(2,983,252)
ვალდებულებები უცხოური კომპანიებიდან საქონლის მოწოდებაზე	(847,681)	(1,820,000)
ვალდებულებები ადგილობრივი კომპანიებიდან მომსახურების მოწოდებაზე	-	(122,108)
სულ ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	(6,958,801)	(4,925,360)

13. საწესდებო კაპიტალი

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი უცვლელია და შეადგენს 2 000 ლარს.

აღნიშნული სიდიდით საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი ჩამოყალიბებულია 1999 წლიდან (დღიდან დაფუძნებისა) და შემდგომში მეტად აღარ შეცვლილა.

14. ამონაგები

დასახელება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	80,974,815	60,799,541
შემოსავლის კორექტირება საქონლის უკან დაბრუნებით	(190,043)	(100,979)
შემოსავალი მომსახურებიდან	251,773	281,311
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	81,036,545	60,979,873

15. სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

დასახელება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
სასაქონლო-მატერიალური მარაგის ჩამოწერის ხარჯები	(637,077)	(590,320)
საბაჟო ტერმინალის მომსახურება	(3,431)	(34,368)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(45,423)	(40,037)
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(13,780)	(4,115)
ჩაუთვლელი დღგ-ს ხარჯები	(671,101)	(311,415)
თარგმნა ნოტარიული	(16)	(1,640)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(140,030)	(38,904)
სალარო-აპარატის მომსახურება	(42,429)	(16,260)
საწევრო	(12,400)	(12,400)
წამლის რეგისტრაცია	(2,600)	(7,600)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(326,211)	(156,359)
სულ სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,894,498)	(1,213,418)

16. სხვა შემოსავალი

დასახელება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
კრედიტ ნოტებით მიღებული შემოსავალი	2,719,627	945,062
ინვენტარიზაციით მიღებული ზედმეტობა	14,277	26,537
მიღებული დივიდენდები	2,700,000	-
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული სარგებელი	1,441	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	897,508	795,163
დადებითი საკურსო სხვაობა	72,871	60,182
სულ სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	6,405,725	1,826,944

17. სხვა ხარჯი

დასახელება	31-დეკ-19	31-დეკ-18
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	-	(6,569)
კონვერტაციის ხარჯი	(56,324)	(28,280)
წილის ყიდვა/გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	(631,000)	-
სულ სხვა არასოპერაციო ხარჯი	(687,324)	(34,849)

18. ფინანსური რისკების მართვა

საზოგადოებაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკის მართვის მთავარი მიზანია დააწესოს რისკის საზღვრები და შემდეგ უზრუნველყოს, რომ რისკის გავლენა მოექცეს ამ საზღვრებში. ოპერაციული და საკანონმდებლო რისკების მართვა გამიზნულია იმისათვის, რომ უზრუნველყოფილი იყოს შიდა პოლიტიკისა და პროცედურების სათანადო ფუნქციონირება ოპერაციული და საკანონმდებლო რისკის მინიმუმადე შესამცირებლად.

ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს, საპროცენტო განაკვეთის რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკის მართვის ძირითადი ამოცანებია რისკის შეზღუდვების დადგენა და შემდგომ იმის უზრუნველყოფა, რომ რისკის ფაქტორისადმი დაქვემდებარება ამ შეზღუდვებს არ გასცდეს. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკის ფაქტორების მართვის ფუნქციები განკუთვნილია შიდა პოლიტიკის და პროცედურების სათანადოდ ფუნქციონირების მიზნით, საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების შესამცირებლად.

საკრედიტო რისკი. საზოგადოება ექვემდებარება საკრედიტო რისკის ზემოქმედებას. ეს არის იმ პოტენციური შემთხვევების ალბათობის რისკი, რომ შესაძლოა საზოგადოების პარტნიორმა მხარეებმა {საქონლისა და მომსახურების მყიდველ(ებ)ი} ვერ გადაიხადონ მიღებული/(მიწოდებული) საქონლისა და მომსახურების ღირებულების თანხები სრულად, როცა მათი გადახდის დრო მოვა. შესაბამისად, საზოგადოება განსაზღვრავს კრედიტის რისკის დონეების ლიმიტებს რისკთან დაკავშირებულ იმ თანხებზე, რომელიც წარმოშობილია ერთ ან რამოდენიმე პირზე - დებიტორზე.

შესაბამისად, საკრედიტო რისკი ეს არის რისკი, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარე ვალდებულების შეუსრულებლობის შედეგად გამოიწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. ამგვარი საკრედიტო რისკი წარმოიქმნება საზოგადოების ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მის მიერ კონტრაგენტებისათვის საქონლისა და მომსახურების მიყიდვისას და აგრეთვე სხვა ოპერაციების შემთხვევებში, რომელთა შედეგადაც წარმოიქმნება ფინანსური აქტივები.

საზოგადოების მაქსიმალური საკრედიტო რისკი აქტივების ჯგუფების მიხედვით:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
გაცემული სესხები	536,953	3,995,594	3,615,003
მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან (დარიცხული %-ს ჩათვლით)	536,953	3,995,594	3,615,003
სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	10,551,103	5,403,010	5,425,770
სავაჭრო და საავანსო მოთხოვნები	3,599,547	5,372,122	5,209,629
სხვა მოთხოვნები	6,951,556	30,888	216,141
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10,939,969	11,790,826	6,860,533
დეპოზიტები	6,631,726	-	3,000,000
ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე	3,966,129	11,148,143	3,519,725
ფული სალაროში	342,114	642,683	340,808
სულ მაქსიმალური დაქვემდებარება საკრედიტო რისკის ფაქტორისადმი	22,028,025	21,189,430	15,901,306

აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგამოქცევითი ზეგავლენა პოტენციური საკრედიტო რისკის ფაქტორისადმი დაქვემდებარების შემცირების მიზნით, უმნიშვნელოა.

საზოგადოება მის მიერ აღებული საკრედიტო რისკების სტრუქტურირებას ახდენს კონტრაგენტების ან კონტრაგენტების ჯგუფების მიმართ აღებული რისკის მოცულობაზე შეზღუდვების დადგენით. საკრედიტო რისკის შეზღუდვებს რეგულარულად ამტკიცებს ხელმძღვანელობა. ამგვარი რისკების მონიტორინგი განმეორებით ხდება და ექვემდებარება წლიურ ან უფრო მეტი სიხშირით გადასინჯვას.

საკრედიტო რისკის მართვა. საკრედიტო რისკი ითვალისწინებს შემთხვევას, როდესაც ვალდებული პირი ვერ ასრულებს ხელშეკრულებით დაკისრებულ მოვალეობას და ეს იწვევს ფინანსურ ზარალს საზოგადოებისათვის. დებიტორები შედგებიან სხვადასხვა მომხმარებლებისგან. საკრედიტო რისკის შეფასება ხორციელდება დებიტორების ფინანსური მდგომარეობის გადახედვით და შესაბამისი საექვო ვალების რეზერვის შექმნით.

საბაზრო რისკი. საზოგადოება განიცდის საბაზრო რისკებს. საბაზრო რისკები წარმოიქმნება ღია პოზიციების გამო: (ა) უცხოურ ვალუტებში, (ბ) პროცენტიან აქტივებსა და ვალდებულებებში და (გ) ლიკვიდურობის რისკით პროდუქტების მხრივ, რომელთაგან ყველა ექვემდებარება ზოგად და სპეციფიკურ საბაზრო ცვლილებებს. ხელმძღვანელობა განსაზღვრავს მისაღები რისკის მოცულობის შეზღუდვებს, რომლის მონიტორინგიც ხდება სისტემატიურად. თუმცა, ამ მიდგომის გამოყენებით თავიდან არ იქნება აცილებული ის დანაკარგები, რომელიც ამ შეზღუდვების მიღმა იმ შემთხვევაში, თუ ადგილი ექნება უფრო მნიშვნელოვან საბაზრო ცვლილებებს.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი. საზოგადოებას გააჩნია გაცემული სესხები, რომლებსაც ერიცხება პროცენტები.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
სულ საპროცენტო შემოსავლის მქონე აქტვები (გაცემული სესხები და დეპოზიტები)	6,391,365	2,584,629	2,585,072
სულ საპროცენტო გასავლის მქონე ვალდებულებები	-	-	-
სულ მაქსიმალური დაქვემდებარება საკრედიტო რისკის ფაქტორისადმი	6,391,365	2,584,629	2,585,072

სავალუტო რისკი. ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში საზოგადოებას გააჩნია რისკი, რომელიც გამოწვეულია საწარმოს ფინანსურ პოზიციისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობაზე უცხოური ვალუტების გაცვლითი კურსის ცვლილებით.

საზოგადოების ხარჯების დიდი ნაწილი გაიწევა ეროვნულ ვალუტაში, შემოსავლების ძირითადი ნაწილი მიიღება ასევე ლარებში. ამასთან ერთად, საზოგადოება გასაყიდი საქონლის თითქმის მესამედის შეძენას ახორციელებს უცხოეთში (იმპორტი), შესაბამისად უცხოურ ვალუტაში. დამატებით, მიღებული საიჯარო მომსახურების გადასახადების უდიდესი ნაწილი დაფიქსირებულია უცხოურ ვალუტაში (შესაბამისი კურსით ლარებში).

ამდენად, საზოგადოების ჩვეულებრივი საქმიანობა ექვემდებარება სავალუტო რისკის არსებით ზეგავლენას. შესაბამისად, საზოგადოების ხელმძღვანელობა ეწევა სისტემატურ მონიტორინგს უცხოური ვალუტების გაცვლითი კურსის ცვლილებით წარმოშობილ სავალუტო რისკის მისაღები ლიმიტების უზრუნველსაყოფად.

ლიკვიდურობისა და ფულადი ნაკადების რისკები. ლიკვიდურობის რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ საწარმომ შესაძლოა განიცადოს სირთულეები სახსრების მოპოვებაში მის მიერ აღებული ვალდებულებების შესრულებისას, ასევე, ლიკვიდურობის რისკს ადგილი აქვს, როდესაც აქტივებისა და ვალდებულებების დაფარვის ვადებს შორის აღინიშნება რაიმე სხვაობა. საწარმო ინარჩუნებს ლიკვიდურობის მართვას იმის უზრუნველყოფით, რომ ფონდები იქნება ხელმისაწვდომი ყველა პერიოდში, რათა მოხდეს შესაბამისი ვალდებულების შესრულება ფულადი სახსრების მოძრაობასთან დაკავშირებით, როდესაც დგება გადახდის მომენტი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ვალდებულებების გადახდის ვადებისა და ლიკვიდური აქტივების სტრუქტურის ანალიზი შემდეგია:

ვალდებულებები	6 თვეზე ნაკლები	6-დან 12 თვემდე	12-თვიდან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
სავარო ვალდებულებები	6,958,801	-	-	-	6,958,801
მიღებული ავანსები	93,363	-	-	-	93,363
გადასახდელი ხელფასები	102,357	-	-	-	102,357
სულ მომავალში გადასახდელები	7,154,521	-	-	-	7,154,521
ფინანსური აქტივები	-	-	-	-	-
გაცემული სესხები და დეპოზიტები	391,365	-	-	-	391,365
სავაჭო და სხვა მოთხოვნები	2,694,032	6,895,197	-	-	9,589,229
ფული სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე	4,308,243	6,631,726	-	-	10,939,969
სულ მომავალში მისაღები	7,393,640	13,526,923	-	-	20,920,563

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ვალდებულებების გადახდის ვადებისა და ლიკვიდური აქტივების სტრუქტურის ანალიზი შემდეგია:

ვალდებულებები	6 თვეზე ნაკლები	6-დან 12 თვემდე	12-თვიდან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
სავარო ვალდებულებები	4,925,360	-	-	-	4,925,360
მიღებული ავანსები	93,363	-	-	-	93,363
სხვა ვალდებულებები	1,830	-	-	-	1,830
სულ მომავალში გადასახდელები	5,020,553	-	-	-	5,020,553
ფინანსური აქტივები	-	-	-	-	-
გაცემული სესხები და დეპოზიტები	-	-	2,584,629	-	2,584,629
სავაჭეო და სხვა მოთხოვნები	4,495,505	-	-	-	4,495,505
ფული სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე	11,791,827				11,791,827
სულ მომავალში მისაღები	16,287,332	-	2,584,629	-	18,871,961
წმინდა პოზიცია	11,266,779	-	2,584,629	-	13,851,408

19. კაპიტალის მართვა

საზოგადოების კაპიტალის მართვის ამოცანებია უზრუნველყოს საზოგადოების ფუნქციონირება, რათა პარტნიორებმა მიიღონ უკუგება, ხოლო სხვა დაინტერესებულმა მხარეებმა – სარგებელი და შენარჩუნდეს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან კორექტირების მიზნით, საზოგადოებამ შესაძლოა მოახდინოს გადასახდელი დივიდენდების ოდენობის კორექტირება, გაზარდოს საწესდებო კაპიტალი, ან გაყიდოს აქტივები ვალის შესამცირებლად.

საზოგადოება არ ექვემდებარება გარეშე სუბიექტის მოთხოვნებს კაპიტალზე.

20. ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება

რეალური ღირებულება არის ის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი შეიძლება გაიცვალოს გარიგების მსურველ მხარეებს შორის, გარდა იძულებული გაყიდვისა ან ლიკვიდაციისა და მისი საუკეთესო მტკიცებულებაა აქტიურ ბაზარზე კვოტირებული ფასი.

ფინანსური ინსტრუმენტების სავარაუდო რეალური ღირებულება განისაზღვრა საზოგადოების მიერ, რომელმაც გამოიყენა ბაზარზე არსებული ინფორმაცია, მისი არსებობის შემთხვევაში, და შეფასების შესაბამისი მეთოდოლოგიები. თუმცა, საჭიროა განსჯის გამოყენება იმისათვის, რომ ინტერპრეტირებული იქნეს საბაზრო მონაცემები და განისაზღვროს შეფასებული რეალური ღირებულება. საქართველო კვლავ ამჟღავნებს ჩამოყალიბებადი საბაზრო ეკონომიკის ქვეყნის მახასიათებლებს და ეკონომიკური პირობებით კვლავ იზღუდება ფინანსურ ბაზრებზე აქტივობების მოცულობა. საბაზრო კვოტირებები შესაძლოა მოძველებული იყოს ან ასახავდეს იძულებითი გაყიდვის ოპერაციებს და ამიტომ არ წარმოადგენდეს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალურ

ღირებულებას. ხელმძღვანელობამ გამოიყენა არსებული ყველა საბაზრო ინფორმაცია ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შესაფასებლად.

სავაჭრო და სხვა ფინანსური დებიტორული დავალიანებების საბალანსო თანხები უახლოვდება რეალურ ღირებულებებს.

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრები ექვივალენტების საბალანსო თანხები უახლოვდება რეალურ ღირებულებებს.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებების საბალანსო თანხები უახლოვდება რეალურ ღირებულებას.

21. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებს შორის

წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში მხარეები განიხილებიან დაკავშირებული მხარეების სახით, თუ ისინი იმყოფებიან საერთო კონტროლის ქვეშ, ან ერთი მხარე ფლობს მეორე მხარის კონტროლის შესაძლებლობას ან შეუძლია მნიშვნელოვანი ზეგავლენა იქონიოს მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო ხასიათის გადაწყვეტილების მიღების პროცესში.

თითოეულ დაკავშირებულ მხარეს შორის ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება გამახვილებულ უნდა იქნას უშუალოდ ამგვარი ურთიერთობის არსზე და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმაზე.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას დაკავშირებულ პირებთან გარიგებები გაფორმებული აქვს ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში და მოიცავს:

- მიღებულ საიჯარო მომსახურებას და შესაბამის ხარჯებს;
- წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირის შრომის ანაზღაურებას და გაცემულ სესხს

დირექტორის გასამრჯელო, პარტნიორზე გაცემული დივიდენდი და სესხი

დასახელება	2019	2018
კოხრეიძე დავით (გასამრჯელო)	60,094	60,000
კოხრეიძე დავით (სესხი)	90,000	-
სულ	150,000	60,000

დაკავშირებული პირები

იურიდიული პირის დასახელება	2019	2018
შპს „7+1“	78,712	72,000
შპს „ალმასი“	19,200	19,200
შპს „ნიუ კაპიტალი“	120,000	120,000
შპს ფარმაცევტული სახლი +	4,229,122	-
სულ	4,307,834	211,200

22. წინა პერიოდის კორექტირებები

როგორც მითითებულია მე-2 შენიშვნაში, წინა საანგარიშო პერიოდის (2018 წელი) ფინანსური ანგარიშგების რომელიმე მუხლის დაკორექტირების საჭიროება არ წარმოშობილა.

23. განუსაზღვრელი ვალდებულებები

სასამართლო განხილვები:

შპს „იმპექსფარმი“, ძირითადად აწარმოებს დავებს სსიპ „წამლის სააგენტოსთან“, რომელიც შემოწმების სფუბველზე ახდენს ადმინისტრაციული სამართალდაღვევის ოქმის შედგენას. დავის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს სარეცეპრო მედიკამენტების გაცემის წესის დარღვევა.

ასევე შპს „იმპექსფარმი“, აწარმოებს მიმდინარე დავას შპს „მედჯორჯიასთან“, როგორც კრედიტორი. დავის საგანს წარმოადგენს შპს „მედჯორჯიას“, დავალიანება შპს „იმპექსფარმის“, მიმართ რაც შეადგენს 2172 (ორი ათას ას სამოცდათორმეტი) ლარს. ამჟამად პროცესში მონაწილეობს მომრიგებელი საბჭო დაკომპლექტებული სამი დამოუკიდებელი კომპეტენტური პირისაგან. მომრიგებელი საბჭო ზრუნავს კრედიტორებსა და მოვალეს შორის არსებული დავის წარმართვაზე. კომპანია (მედჯორჯია) ამ ეტაპზე გაკოტრების პირასაა, მომრიგებელი საბჭოს ზედამხედველობის ქვეშ და კრედიტორების თანამონაწილეობით შესაძლებელია მისი რეაბილიტირება, რაც ვფიქრობ მეტად შესაძლებელს გახდის მის მიერ „იმპექსფარმისათვის“, არსებული დავალიანების დაფარვას.

შპს „იმპექსფარმის“, ასევე აწარმოებს დავას შპს „კოსმო ჯორჯიასთან“, როგორც მოვალე. აღნიშნული დავის საგანია მხარეთა შორის არსებული შეთანხმების დარღვევა, რაც თავდაპირველად დაარღვია შპს „კოსმო ჯორჯიამ“, და შემდგომ უკვე შპს „იმპექსფარმის“, მიერ არ მოხდა მოწოდებული პროდუქციის თანხის ანაზღაურება, თანხა შეადგენს 40514,24 (ორმოცი ათას ხუთას თოთხმეტი და ოცდაოთხი) ლარს. საკითხი ამჟამად ორმხივი ვალდებულების დარღვევით გამოიხატება. ამჟამად მიმდინარეობს მოლაპარაკება მხარეთა იურისტებს შორის საქმის მორიგებით დასრულების თაობაზე.

24. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებსა და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა ზემოთ განხილული შემთხვევებისა. აქვე მინდა აღვნიშნო, რომ შექმნილ მძიმე პანდემიურ ვითარებას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის ფუნქციონირებადობის დარღვევის კუთხით.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„იმპექსფარმი“

მმართველობის ანგარიშგება
2019 წელი

თბილისი, 2020 წელი

საქმიანობის მიმოხილვა

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „იმპექსფარმი“ წარმოადგენს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად დაფუძნებულ კერძო სამართლის იურიდიულ პირს.

საზოგადოება დაფუძნებული იქნა საზოგადოების 100%-იანი წილის მფლობელი დამფუძნებელ-პარტნიორის 1999 წლის 15 აპრილის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

შპს „იმპექსფარმი“-ს, გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 204927909, სახელმწიფო რეგისტრაცია განხორციელებულია ქ. თბილისის ვაკის რაიონული სასამართლოს მიერ 1999 წლის 26 აპრილს, სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერი 5/4-2003.

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განხორციელა სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციამ (ქ. თბილისი, ვაკის რაიონში) და მიანიჭა გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 204927909.

დღიდან საზოგადოების დაფუძნებისა მის 100%-იანი წილის მფლობელს (პარტნიორი) წარმოადგენს ფიზიკური პირი დავით კობრიძე, პ/ნ 01012016848.

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი დაფუძნების დღიდან შეადგენს 2,000 ლარს. მისი სიდიდე მეტად აღარ შეცვლილა და იგივე მოცულობით უცვლელად ფიქსირდება საანგარიშო პერიოდშიც, განსხვავებით კომპანიის საკუთარი კაპიტალისა, რომელიც მუდმივად და სტაბილურად განიცდის ზრდას:

	31.12.2019წ.	31.12.2018წ.	31.12.2017წ.
საკუთარი კაპიტალი	<u>44,750,909</u>	<u>36,603,792</u>	<u>31,801,114</u>
საწესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000
აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)	36,601,792	31,799,114	27,046,093
საანგარიშო წლის მოგება/(ზარალი)	8,147,117	4,802,678	4,753,021

კომპანია დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მდ. მტკვრის მარჯვენა სანაპიროზე, ბაქტერიოფაგისაკენ ჩასასვლელი გზის მიმდებარედ. დღეისათვის „ფორმალურად“ (ფაქტობრივად არ შეცვლილა) შეცვლილია კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი თბილისი, გიორგი სააკაძის II გასასვლელი, №17. აღნიშნულ მისამართზე წარმოდგენილია კომპანიის სათაო ოფისი.

საზოგადოების წესდებით და ფაქტობრივად კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მედიკამენტებით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა, სააფთიაქო ქსელის შექმნა/გაფართოება. შესაბამისად, საანგარიშო პერიოდში კომპანია თავის საქმიანობას ახორციელებს თითქმის მთელი საქართველოს მასშტაბით შექმნილი სააფთიაქო ქსელის მეშვეობით.

საანგარიშო 2019 წელი საეტაპო კომპანიის განვითარების ისტორიაში. კომპანიაში მისი არსებობის მე-20 წელს გარდა მასშტაბური გაფართოებისა/(ზრდა), დაიწყო რეგრესიული და ეს უკანასკნელი მთლიანად დაემყარა კომპანიის იმ ძირითად ფასეულობებს, რომლებზეც

ფაქტიურად ისედაც იყო აგებული „ბიზნესის კეთებასთან“ დაკავშირებული მისი დამოკიდებულებები და ხედვები, კერძოდ:

ადამიანის სიყვარული: ადამიანი არის მთავარი ფასეულობა, რაზეც დგას ჩვენი კომპანია. ჩვენ გვჯერა, რომ ნებისმიერი ჩვენი ქმედება უნდა ემსახურებოდეს ერთ მიზანს: მოჰქონდეს სარგებელი ადამიანებისთვის.

გულწრფელი ზრუნვა: მხოლოდ ადამიანების სიყვარულს შეუძლია წარმოშოს გულწრფელი ზრუნვა. თანამშრომლებისადმი კეთილსინდისიერი დამოკიდებულებით და მათზე ზრუნვით ჩვენ გვჯერა, რომ ვქმნით პროფესიონალი კადრების დიდ ძალას, რომელიც უზიარებს პოზიტიურ განწყობას მომხმარებელს.

ნდობა: ჩვენ გვწამს, რომ კეთილშობილება, დაპირების შესრულება და გულწრფელი დამოკიდებულება ადამიანებისადმი აყალიბებს ნდობას და სწორედ ეს ამომრავებს ჩვენს თითოეულ ქმედებას.

ინოვაცია და მდგრადი განვითარება: ჩვენთვის წარმატება არის მუდმივი მოძრაობა სწორი მიმართულებით, ინოვაცია და მდგრადი განვითარება. ღირებულება მოაქვს მიღწევას და არა სხვებზე გამარჯვებას.

სიცოცხლის ხალისი: ჩვენ გვწამს, რომ პოზიტიური განწყობა ქმნის სიცოცხლის ხალისს, რომელსაც ჩვენ ადამიანებს ვუნაწილებთ მათი გამოჯანმრთელებისთვის, სილამაზისთვის და სრულყოფილი სიცოცხლისთვის.

რებრენდინგის პროცესში საბოლოოდ გამოიკვეთა **ბრენდის ხედვა:** თანამედროვე კონცეფციის აფთიაქების შეთავაზებით, განვაახლოთ ფარმაცევტული სექტორის ორიენტირი, მამოტივირებელი ბრენდირებული გარემოს და კლიენტზე მორგებული პერსონალიზირებული მომსახურებით, ფართო ასორტიმენტით და თანმიმდევრული ხარისხით, მივცეთ სტიმული მომხმარებელს განეწყვნენ გამოჯანმრთელებისთვის, სილამაზისთვის და სრულყოფილი სიცოცხლისთვის, რადგან მხოლოდ პოზიტიურად განწყობილ საზოგადოებას აქვს უნარი შექმნას ღირებულება პირადი და საზოგადოებრივი კეთილდღეობისთვის.

შესაბამისად, იმპექსის, როგორც **ბრენდის სლოგანია:** განეწყვე სიცოცხლისთვის.

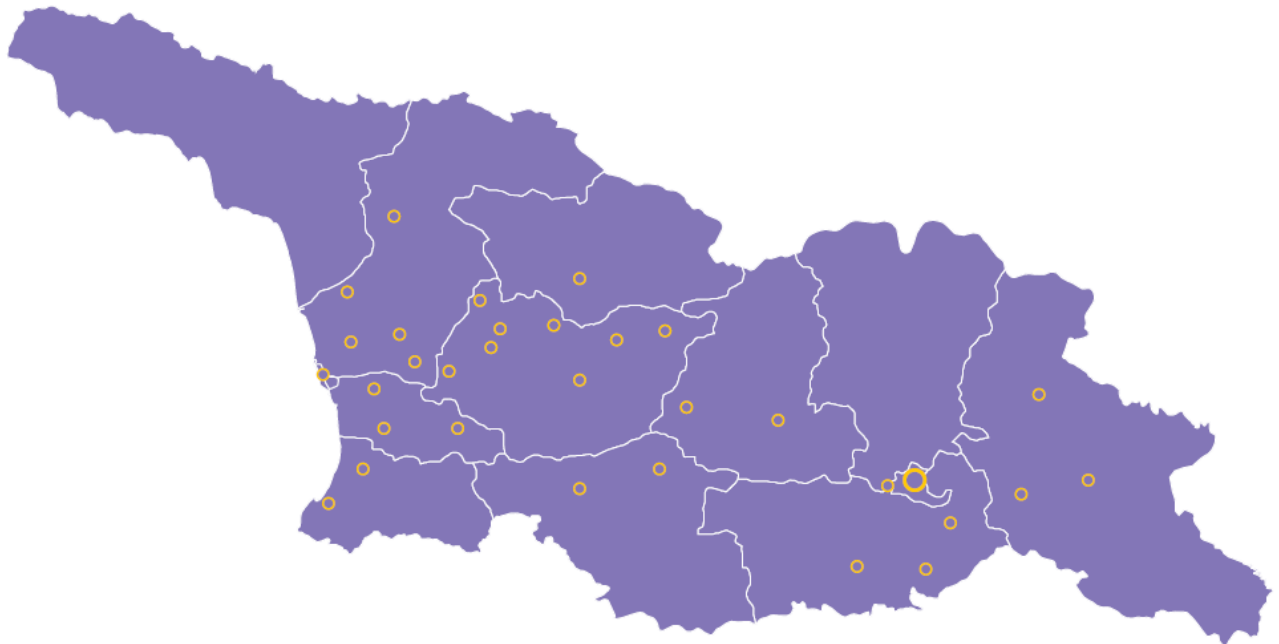
წარმოდგენილ სლოგანს ემყარება **იმპექსის/ბრენდის დაპირებაც** მომხმარებლებისადმი: განწყობა გამოჯანმრთელებისთვის, გალამაზებისთვის, სრულყოფილი სიცოცხლისთვის.

„იმპექსი“ გულწრფელი ემპათიით, რომელიც გამოიხატება ფარმაცევტის კვალიფიციური რჩევით, ფართო ასორტიმენტის და ხელმისაწვდომობის უზრუნველყოფით, მამოტივირებელი ბრენდირებული გარემოთი და კეთილგანწყობილი ურთიერთობის სტილით, ზრუნავს მისცეს ადამიანებს სტიმული, რომ განეწყვნენ გამოჯანმრთელებისთვის, გალამაზებისთვის, სრულყოფილი სიცოცხლისთვის.

ჩვენ გვწამს, რომ ჩვენ მიერ შექმნილი გარემო და მომსახურება ხელს შეუწყობს ჩვენი მომხმარებლის სიცოცხლისადმი პოზიტიურ განწყობას, რაც მისცემს მათ ძალას სრულყოფილი სიცოცხლისთვის.

ეს არის განწყობის ძალა. ეს არის იმპექსის ბრენდთან ურთიერთობის გამოცდილება.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება მთელი საქართველოს მასშტაბით ოპერირებას ახდენდა 77 ერთეული აფთიაქის მეშვეობით (31,12,2018წ.-ს მდგომარეობით - 55 აფთიაქი). ტერიტორიულად განცალკევებული სტრუქტურული ერთეულის (აფთიაქები, საწყობი, ოფისი, ტრეინინგცენტრი და ა.შ.) რაოდენობა სულ განისაზღვრებოდა 80 ერთეულით (31,12,2018წ.-ს მდგომარეობით - 58 ერთეული):



სად არის იმპექსი?

თბილისი-26 აფთიაქი	ახალციხე-2 აფთიაქი	საგარეჯო-1 აფთიაქი	ბოლნისი-1 აფთიაქი
ქუთაისი-7 აფთიაქი	ოზურგეთი-2 აფთიაქი	ჩოხატაური-1 აფთიაქი	ფოთი-1 აფთიაქი
რუსთავი-5 აფთიაქი	ქობულეთი-2 აფთიაქი	მარნეული-1 აფთიაქი	თელავი-1 აფთიაქი
სამტრედია-5 აფთიაქი	ხონი-1 აფთიაქი	სანხურე-1 აფთიაქი	ჭიათურა-1 აფთიაქი
ზუგდიდი-4 აფთიაქი	ხობი-1 აფთიაქი	ამბროლაური-1 აფთიაქი	აბაშა-1 აფთიაქი
ბათუმი-3 აფთიაქი	სენაკი-1 აფთიაქი	ხაშური-1 აფთიაქი	ტყიბული-1 აფთიაქი
მესტაფონი-3 აფთიაქი	წყალტუბო-1 აფთიაქი	ლაანჩხუთი-1 აფთიაქი	გურჯაანი-1 აფთიაქი
გორი-2 აფთიაქი	წალენჯიხა-1 აფთიაქი	ბორჯომი-1 აფთიაქი	წყნეთი-1 აფთიაქი

კომპანიის განვითარების გეგმები

საანგარიშო, მიმდინარე და მომდევნო წლების განმავლობაში კომპანიის (შპს „იმპექსფარმი“) განვითარება და ზრდა ემყარება, პირველ რიგში, სააფთიაქო ქსელის გაფართოებას თითქმის მთელი საქართველოს მასშტაბით.

ახალი და კონკურენტუნარიანი ბრენდის („იმპექსფარმი“) ჩამოყალიბება შეუძლებელია რებრენდინგის გრძელვადიანი პროცესებისა და ბრენდის კონცეპტ(ებ)ის საზოგადოებისა და მომხმარებლებისათვის წარდგენისა და კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაში დამკვიდრების გარეშე. შესაბამისად, უახლოესი მომდევნო სამი წელი გადამწყვეტი იქნება „იმპექსფარმის“ ბრენდის საბოლოოდ ჩამოყალიბებისა და დამკვიდრების პროცესში, რაც გულისხმობს

კომპანიის მიერ მარკეტინგული და ცნობადობის უზრუნველყოფი ღონისძიებებისა მაქსიმალურად გააქტიურებას.

2020-2023 წლების პერიოდისათვის დაგეგმილია სააფთიაქო ქსელის უწყვეტი გაფართოება თითოეული წლისათვის საშუალოდ 20-20 ერთეული ახალი აფთიაქით (COVID-19-ის გავრცელებამ და პანდემიამ გარკვეული კორექტივები შეიტანა 2020 წლის საპროგნოზო მაჩვენებლებში - შესაბამისად, შემცირების კუთხით).

შესაბამისად, დღევანდელი საპროგნოზო მაჩვენებლებით კომპანიის სააფთიაქო ქსელის რიცხოვნება 2024 წლისათვის განისაზღვრება დაახლოებით 150 ერთეულით.

სააფთიაქო ქსელის გაფართოებასთან ერთად მეორე მნიშვნელოვანი მიმართულება კომპანიის უკვე არსებული სააფთიაქო ქსელის „რებრენდინგირება“ წელიწადში დაახლოებით 20 ერთეული აფთიაქის რემონტი/აღჭურვა „ჩამოყალიბებული ბრენდის“ ახალი ატრიბუტიკით.

კომპანიაში პირველი რებრენდინგირებული აფთიაქი გაიხსნა 2019 წლის მაისში ქალაქ გორში. რებრენდინგის პროცესი ზოგადად აფთიაქების სრულ განახლებას და ბრენდის კონცეფციის საზოგადოებისათვის ახლებურ წარდგენას გულისხმობს.

სააფთიაქო ქსელის დივერსიფიკაციასთან ერთად კომპანიის განვითარების სტრატეგიაში ასევე მნიშვნელოვანი მიმართულებებია გასაყიდი საქონლის ასორტიმენტის გამრავალფეროვნება (მედიკამენტებთან ერთად პარასამკურნალო საშუალებები და ჰიგიენისა და კოსმეტიკის ნაწარმი) და დამატებითი მომსახურების (მედიკამენტების რეგისტრაცია) გაწევის გააქტიურება.

კომპანია გარდა სააფთიაქო ქსელის მოდერნიზაცია/(რებრენდინგი)/გაზრდისა, მიზნად ისახავს სასაწყობე მეურნეობის GDP–სთან (Good Distribution Practise) სრულ შესაბამისობაში მოყვანას, რაც მიზნად ისახავს, როგორც ლოჯისტიკის ნაწილის ოპტიმიზაციას, ისე იმპორტისა და მიწოდების გაზრდას.

ამ მიზნით სისტემატურად ხორციელდება უცხოეთის გამოცდილების გაცნობა და ადაპტაციის შემდგომ დანერგვა. მნიშვნელოვანია, რომ ეს ეხება ტექნოლოგიებს და ტექნოლოგიურ ნაწილს, მათ შორის პროგრამულ უზრუნველყოფას, რის გარეშეც წარმატებული საქმიანობა ვერ განხორციელდება. მუდმივად ხორციელდება ახალი პარტნიორების და მომწოდებლების მოძიება, რათა მედიკამენტების ხელმისაწვდომობა იყო უზრუნველყოფილი და ეს სტრატეგია რასაკვირველია მომავალშიც გაგრძელდება.

საანგარიშო პერიოდში დაიგეგმა და მიმდინარე პერიოდში მიმდინარეობს კომპანიის საკუთრებაში არსებულ 20,000 კვ.მ. მიწის ნაკვეთზე 9,000 კვ.მ. სასაწყობე ფართის მშენებლობა თანამედროვე ტექნოლოგიების გამოყენებითა და მოთხოვნების (მათ შორის GDP–ს) გათვალისწინებით. ფაქტიურად გადაწყვეტილია და მიმდინარეობს მუშაობა კომპანიის მშენებარე სასაწყობე მეურნეობაში მზის ენერგიის გამოყენების კუთხით – მზის პანელების გამოყენება/დამონტაჟებაზე ელექტრო ენერგიის მიღების მიზნით.

კომპანიის განსაკუთრებული დამოკიდებულება და ყურადღება ეკოლოგიის კუთხით (რაც თანამედროვეობის სასიცოცხლო გამოწვევაა) გამოიხატება ასევე იმ ღონისძიებებით, რაც უზრუნველყოფს ელ.ენერგიის ხარჯვის შემცირებას, კერძოდ: სტანდარტული ნათურების მასობრივად „ლედ“ ნათურებით ჩანაცვლება; კომპანიის მიერ შეძენილი და შესამენი აგრეგატების (სამაცივრე და გათბობა-კონდიციონერების და ა.შ.) მიმართ იმ მოთხოვნების დაწესებას, რომ ყველა შეძენილი აგრეგატი თავისი მაჩვენებლების მიხედვით უნდა იყოს

ენერგოეფექტური და ინვერტორული ტიპის. ამასთან ერთად, დაწყებულია კომპანიის საავტომობილო პარკის (მათ შორის დისტრიბუციისათვის განკუთვნილის) განახლება როგორც თანამედროვე, ახალი და ეკონომიური წვით გამორჩეული, ასევე ჰიბრიდული წვისა და ელექტრომძავიანი სატრანსპორტო საშუალებებით.

კომპანიაში დაწყებულია მუშაობა მარაგების მართვის პროგრამის შექმნა/დახვეწის კუთხითაც, რამაც უნდა უზრუნველყოს ჭარბი სასაქონლო მარაგების შემცირება და ფულადი სახსრების გამოთავისუფლება.

კომპანიაში „ბრენდის ჩამოყალიბების“ წარმატებით დაწყებულმა პროცესებმა დღის წესრიგში დააყენა ბიზნეს ანალიტიკის უახლესი სისტემების დანერგვის აუცილებლობაც. აღნიშნული სისტემები დაეხმარება კომპანიას, რომ უფრო სწრაფად მოხდეს ინფორმირებული გადაწყვეტილებების მიღება და გაიზარდოს რესურსების მართვის ეფექტურობა.

მომხარებელთა ლოიალობის გაზრდის მიზნით საანგარიშო პერიოდის მიწურულს კომპანიაში დაიწყო ლოიალურობის პროგრამა სახელწოდებით „ზე ბარათების კამპანია“. ეს არის ფასდაკლების და დაგროვების ბარათი, რომელზეც მომხმარებელი „იმპექსფარმი“-ს სააფთიაქო ქსელში შეძენილი პროდუქციით აგროვებს ბონუს ქულებს და იღებს ფასდაკლებებს.

ინფორმაცია კომპანიის საქმიანობისა და მისი ფილიალების შესახებ

ტრადიციულად და საანგარიშო პერიოდშიც საზოგადოება თავის სააფთიაქო ქსელში ახდენს ადგილზე (საქართველოში) შეძენილ და იმპორტირებული საქონლის რეალიზაციას. ბოლო პერიოდში ყურადღება ექცევა ასევე წარმომადგენლობით (სახელობითი წამლები და ა.შ.) საქმიანობასა და უცხოელი მწარმოებლებისათვის მედიკამენტების სარეგისტრაციო მომსახურების გაწევასაც. შესაბამისად, კომპანიის საქმიანობის არეალი ფაქტობრივად სცილდება საქართველოს ტერიტორიულ საზღვრებსაც.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიას შვილობილი კომპანიები, ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია. თუმცა, მედიკამენტების რეალიზაციას საცალო ვაჭრობის კუთხით იგი ახორციელებს სააფთიაქო ქსელის მეშვეობით. საანგარიშო პერიოდში კომპანიის საქმიანობა ხორციელდებოდა 77 აფთიაქით (როგორც თბილისის ასევე რეგიონების მასშტაბით).

01.01.2019 წლისათვის კომპანიაში მუშაობდა 549 თანამშრომელი, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის, 01.01.2020 წლისათვის კი 830 თანამშრომელი.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების ორგანიზაციული სტრუქტურა წარმოდგენილია შემდეგი სახით - საერთო კრება/(100%-იანი დამფუძნებელ-პარტნიორის გადაწყვეტილება)-დირექტორი-დეპარტამენტები და განყოფილებები - აფთიაქები (ქსელი) და სხვა სტრუქტურული ერთეულები.

რამდენადაც საზოგადოების 100%-იანი წილის პარტნიორი იმავდროულად არის დირექტორიც, კომპანიის საქმიანობის მართვა ხორციელდება დირექტორისა და შესაბამისი წინასწარ შემუშავებული და დამტკიცებული შიდა პოლიტიკის, სისტემებისა და მენეჯერული პროცედურების საფუძველზე.

დირექტორი ახორციელებს საზოგადოების მიმდინარე საქმიანობის ხელმძღვანელობას. იგი არის საზოგადოების ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანო. დირექტორი ახორციელებს საზოგადოების ხელმძღვანელობას, ყოველდღიურ მართვას და წარმომადგენლობით უფლებამოსილებებს.

შპს „იმპექსფარმის“ კორპორაციული პოლიტიკა ხორციელდება საზოგადოების წესდების, შიდა დოკუმენტების, აგრეთვე სამართალურთიერთობათა რეგულირების სფეროში საქართველოს ფუძემდებლური ნორმატიულ-სამართლებრივი აქტების - კანონების „მეწარმეთა შესახებ“ და საქართველოს სხვა ნორმატიულ-სამართლებრივი აქტების შესაბამისად.

საზოგადოების დირექტორი უზრუნველყოფს საზოგადოების თანამშრომელთა, მომხმარებელთა და ინვესტორთა უფლებებისა და კანონიერი ინტერესების დაცვას.

საზოგადოების კონტრაგენტებსა და სხვა დაინტერესებულ პირებს აქვთ საზოგადოების საქმიანობის შესახებ ინფორმაციასთან თავისუფალი წვდომა მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საინფორმაციო პოლიტიკა ხორციელდება მისაწოდებელი ინფორმაციის სისრულის, ოპერატიულობის, ობიექტურობისა და უტყუარობის გათვალისწინებით.

საზოგადოების სამეურნეო-ფინანსური საქმიანობის კონტროლს და ფინანსური ანგარიშგების სისწორეს ფასს/(ბასს)-ის მოთხოვნების შესაბამისად ახორციელებს საზოგადოების დამოუკიდებელი აუდიტორი.

კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევები

საზოგადოების ხელმძღვანელობამ საანგარიშოს წინა წელს საჭიროდ მიიჩნია ჩატარებინა შესაბამისი კვლევები კომპანიის საქმიანობასა და მის განვითარებაზე მოქმედი ფაქტორების უკეთ შემეცნების მიზნით.

შესაბამისად, საანგარიშო წელში აღნიშნული მიმართულებით მსგავსი კვლევები აღარ ჩატარებულა. მით უფრო, რომ ჩატარებული კვლევებიდან მიღებული შედეგებისა და საზოგადოების საქმიანობისა და ფაქტობრივი მდგომარეობის ანალიზის საფუძველზე გამოიკვეთილი კომპანიის როგორც ძლიერი, ისე სუსტი მხარეები, ასევე შესაძლებლობები და საფრთხეებიც, რომელთა კომპლექსური გათვალისწინებისა და გამოყენება/აღმოფხვრის პირობებში შესაძლებელი იქნება კომპანიის სწორად განვითარება და შემდგომი ზრდა მომავალ წლებში, კვლავ ინარჩუნებს აქტუალობას და, შესაბამისად, გათვალისწინებულია როგორც საანგარიშო, ისე მიმდინარე პერიოდებშიც.

2019 წლის განმავლობაში კომპანიის მიერ ასევე არ მომხდარა იმ კვლევის და განვითარების სამუშაოების ჩატარება, რომელიც უკავშირდება ინოვაციური ღონისძიებების დანერგვას ახალი ან უკვე არსებული პროდუქტების განვითარების ან გაუმჯობესების მიზნით.

თუმცა, პრაქტიკულად განხორციელებული ღონისძიებების გათვალისწინებით საანგარიშო პერიოდშივე გაუმჯობესდა კომპანიის აქტივების სტრუქტურა და შესაბამისად მიღებული იქნა დადებითი ან/და უკეთესი შედეგები:

(ლარი)	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
სულ აქტივები	52,056,085	41 622 514	35 105 327
აკუმულირებული მოგება	36,601,792	31 799 114	27 046 093
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	8,147,117	4 802 678	4 753 021

წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები

2019 წლისათვის კომპანიის EBITDA-ს მარჯა შეადგენს 10,96%-ს, რომელიც გამოითვლება წმინდა მოგებას დამატებული საპროცენტო ხარჯები, გადასახადები და ცვეთა-ამორტიზაციის ხარჯები - შეფარდებული ჯამურ საოპერაციო შემოსავალთან. აღნიშნული პარამეტრი 2018 წლის მონაცემებთან (8,86%) შედარებით გაზრდილია 2,10%-ით.

უკუგება კაპიტალთან (ROE - წმინდა მოგება შეფარდებული კაპიტალთან) მიმართებაში შეადგენდა 18,21%-ს, 2018 წლის მონაცემი იგივე მაჩვენებელზე იყო 13,12%.

უკუგება აქტივებზე (ROA - წმინდა მოგება შეფარდებული მთლიან აქტივებთან) 2019 წელს იყო 15,65%, ხოლო 2018 წელს - 11,54%.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიის ფინანსური ვალდებულების ფარდობა კაპიტალთან შეადგენს 16,32%-ს, ხოლო 2018 წელს 13,71%.

მიმდინარე აქტივების ფარდობა, კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებებთან შეადგენს 6,43-ს, 2018 წელს იგივე მონაცემი იყო 6,72.

დამატებითი ინფორმაცია ფინანსური მაჩვენებლების შესახებ იხილეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

კომპანიის საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდობის და ფულადი ნაკადების რისკების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმების შესახებ

საოპერაციო გარემო და რისკები. საქართველო განთავსებულია რთულ რეგიონში, სადაც ბოლო წლებში ერთმანეთს დაპირისპირებულია მსოფლიოს უდიდეს ქვეყანათა გეოპოლიტიკური ინტერესები. ქვეყანაში მიმდინარე რეფორმების მიუხედავად მისი ვალუტა არ არის ბოლომდე თავისუფლად კონვერტირებადი. საქართველოს საგადასახადო, საბაჟო და სააღრიცხვო კანონმდებლობა ასევე ექვემდებარება სხვადასხვა ინტერპრეტაციას და განიცდის ხშირ ცვლილებებს.

საქართველოს ეკონომიკური განვითარების მიმართულება საგადასახადო, სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ მოვლენებთან ერთად ძლიერ არის დამოკიდებული ქვეყნის მთავრობის მიერ განხორციელებულ ეკონომიკურ, ფინანსურ და მონეტარულ ღონისძიებათა ეფექტურობაზე.

შესაბამისად, საზოგადოება და მის მიერ განხორციელებული საქმიანობა ზოგადად ექვემდებარება ფინანსურ რისკებს, მათ შორის საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდობის და ფულადი ნაკადების რისკებს.

ფინანსური რისკის მართვის მთავარი მიზანია დააწესოს რისკის საზღვრები და შემდეგ უზრუნველყოს, რომ რისკის გავლენა მოექცეს ამ საზღვრებში. ოპერაციული და საკანონმდებლო რისკების მართვა გამიზნულია იმისათვის, რომ უზრუნველყოფილი იყოს შიდა პოლიტიკისა და პროცედურების სათანადო ფუნქციონირება ოპერაციული და საკანონმდებლო რისკის მინიმუმადე შესამცირებლად.

შესაბამისად, ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული ან/და პრაქტიკაში გამოყენებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოება ბოლომდე აკონტროლებს ფინანსური რისკების უშუალო ზეგავლენას.

საკრედიტო რისკი. საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას ჩვეულებრივი საქმიანობის (მედიკამენტებით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა) და ასევე დამატებით განხორციელებული საქმიანობის (უცხოელი მწარმოებლებისათვის მედიკამენტების სარეგისტრაციო მომსახურების გაწევა, სესხების გაცემა) პირობებში წარმოიშვება დებიტორული დავალიანებები (მოთხოვნები) და შესაბამისად გააჩნია კრედიტთან დაკავშირებული გარკვეული რისკი. ეს არის რისკი, რომ შესაძლოა პარტნიორმა მხარემ ვერ გადაიხადოს მიღებული მომსახურებისა და რეალიზებული საქონლის ღირებულების თანხები სრულად, როცა მათი გადახდის დრო მოვა. შესაბამისად, საზოგადოება განსაზღვრავს კრედიტის რისკის დონეების ლიმიტებს რისკთან დაკავშირებულ თანხებზე, რომელიც მიღებულია ერთ ან რამოდენიმე პირზე.

ასეთ რისკებთან დაკავშირებული მონიტორინგი რეგულარულად ხორციელდება და ექვემდებარება ყოველწლიურ გადახედვას.

საბაზრო რისკი. უახლოეს გასულ და მიმდინარე პერიოდში საზოგადოებას გააჩნია ბაზართან დაკავშირებული რისკები ორი ძირითადი გარემოების გამო:

1. როგორც უკვე აღინიშნა ზემოთ, საზოგადოება ახორციელებს როგორც ძირითად (მედიკამენტებით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა), ისე არამძირითად საქმიანობას (უცხოელი მწარმოებლებისათვის მედიკამენტების სარეგისტრაციო მომსახურების გაწევა, სესხების გაცემა), რომლებიც დარგში არსებული დიდი კონკურენციის გამო ხასიათდება საბაზრო რისკ(ებ)ის მაღალი დონით;
2. არსებულ ვითარებაში საზოგადოებას ასევე წარმოექმნება საბაზრო რისკები როგორც ღია პოზიციით გაცემული სახსრების (მაგ., სესხების) საპროცენტო განაკვეთების, ასევე სავალუტო (სხვადასხვა ვალუტებში შეძენებისა და მიწოდებიდან), გეოგრაფიული სეგმენტებისა და წილობრივი პროდუქტების/ (მომსახურების) სახეების მიხედვითაც.

საზოგადოების ხელმძღვანელობა აღნიშნულიდან გამომდინარე, მუდმივად განსაზღვრავს არსებული და „თეორიული“ საბაზრო რისკის შეფასების მისაღებ ლიმიტებს, რომელთა გადამოწმებაც ხორციელდება ასევე სისტემატიურად.

სავალუტო რისკი. ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში საზოგადოებას გააჩნია რისკი, რომელიც გამოწვეულია საზოგადოების ფინანსურ პოზიციისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობაზე უცხოური ვალუტების გაცვლითი კურსის ცვლილებით.

საზოგადოების ხარჯების დიდი ნაწილი გაიწევა ეროვნულ ვალუტაში, შემოსავლების ძირითადი ნაწილი მიიღება ასევე ლარებში. ამასთან ერთად, საზოგადოება გასაყიდი საქონლის თითქმის მესამედის შეძენას ახორციელებს უცხოეთში (იმპორტი), შესაბამისად უცხოურ ვალუტაში. დამატებით, მიღებული საიჯარო მომსახურების გადასახადების უდიდესი ნაწილი დაფიქსირებულია უცხოურ ვალუტაში (შესაბამისი კურსით ლარებში).

ამდენად, საზოგადოების ჩვეულებრივი საქმიანობა ექვემდებარება სავალუტო რისკის არსებით ზეგავლენას. შესაბამისად, საზოგადოების ხელმძღვანელობა ეწევა სისტემატურ მონიტორინგს უცხოური ვალუტების გაცვლითი კურსის ცვლილებით წარმოშობილ სავალუტო რისკის მისაღები ლიმიტების უზრუნველსაყოფად.

ლიკვიდურობისა და ფულადი ნაკადების რისკები. ლიკვიდურობის რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ საწარმომ შესაძლოა განიცადოს სირთულეები სახსრების მოპოვებაში მის მიერ აღებული ვალდებულებების შესრულებისას, ასევე, ლიკვიდურობის რისკს ადგილი აქვს, როდესაც აქტივებისა და ვალდებულებების დაფარვის ვადებს შორის აღინიშნება რაიმე სხვაობა. საწარმო ინარჩუნებს ლიკვიდურობის მართვას იმის უზრუნველყოფით, რომ ფონდები იქნება ხელმისაწვდომი ყველა პერიოდში, რათა მოხდეს შესაბამისი ვალდებულების შესრულება ფულადი სახსრების მოძრაობასთან დაკავშირებით, როდესაც დგება გადახდის მომენტი.

საზოგადოების აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგებით (ფულადი სახსრების და ექვივალენტების ნაშთის სტაბილური ზრდა და მიმდინარე ვალდებულებების არაარსებითი ნაშთები) ნათლად ჩანს, რომ საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ლიკვიდურობისა და ფულადი ნაკადების რისკები საანგარიშგებო პერიოდში ფაქტიურად არ გააჩნია.

სხვა საოპერაციო რისკები. დამატებით კომპანიის მენეჯმენტის მიერ მუდმივად ხდება შემდეგი საოპერაციო რისკების ინდენტიფიკაცია და ანალიზი:

- **მარაგების მართვა და მედიკამენტების ვადების კონტროლი** – მენეჯმენტი საკუთარი მრავალწლიანი გამოცდილების, ადგილობრივი კონკურენტებისა თუ პარტნიორი საწარმოებისა და მსოფლიო საუკეთესო პრაქტიკების გამოცდილებაზე დაყრდნობით ადგენს ღონისძიებებს აღნიშნული რისკების გასაწეიტრალეზად;
- **კონკურენციის რისკი** - კომპანიის მენეჯმენტის მიერ რეგულარულად ხდება კონკურენტების ფასებზე და ხარისხზე დაკვირვება და შედეგების ანალიზი;
- **თაღლითობის და რეგულაციების დარღვევის რისკი** - კომპანიაში ფუნქციონირებს მაღალკვალიფიციური შიდა აუდიტის გუნდი, რომელიც მუდმივად იკვლევს და შესაბამის ზომებს იღებს კომპანიის შიდა რეგულაციების დასაცავად.

კორონა ვირუსის (COVID-19) პანდემიით გამოწვეული გარემოებების გავლენა კომპანიის ფუნქციონირებადობაზე

2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონა ვირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

2020 წლის მარტის თვეში ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ ახალი კორონავირუსი (COVID-19) გლობალურ პანდემიად გამოაცხადა. საქართველოში პირველად COVID-19-ით ინფიცირების ფაქტი დაავადებათა კონტროლის ეროვნულმა ცენტრმა 2020 წლის თებერვლის ბოლოს დაადასტურა. საქართველოს მთავრობამ გაატარა კორონავირუსის გავრცელების შემაკავებელი რამდენიმე ღონისძიება, რომლებსაც მნიშვნელოვანი სოციალური და ეკონომიკური გავლენა ჰქონდა.

მოსალოდნელია, რომ COVID-19-ის გავრცელებას საქართველოში და გლობალურადაც უარყოფითი გავლენა ექნება ეკონომიკაზე, თუმცა ჯერ ძალიან ადრეა იმისათვის, რომ სრულად გავიაზროთ ის გავლენა, რომელიც შესაძლოა ჰქონდეს ვირუსს კომპანიის საქმიანობაზე. კომპანია კორონავირუსის (COVID-19) გავრცელებას საბალანსო უწყისის შემდგომ შეუცვლელ მოვლენად მიიჩნევს. მით უფრო, რომ კორონავირუსის ეფექტი, ფასს-ების შესაბამისად, არის „არა-მავორექტირებელი მოვლენა“, და აქედან გამომდინარე 2019 წლის 31 დეკემბრის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული პროგნოზები და შესაბამისი დაშვებები არ განიცდის ცვლილებას კორონავირუსთან დაკავშირებით.

ინფორმაცია წილისა და აქციების შეძენის შესახებ

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კომპანიის მიერ არ მომხდარა საკუთარი აქციების/წილის შეძენა ან/და გასხვისება.

საზოგადოების სახელით:

დავით კობრიძე

დირექტორი

2020 წლის მარტის თვეში ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ ახალი კორონავირუსი (COVID-19) გლობალურ პანდემიად გამოაცხადა. საქართველოში პირველად COVID-19-ით ინფიცირების ფაქტი დაავადებათა კონტროლის ეროვნულმა ცენტრმა 2020 წლის თებერვლის ბოლოს დაადასტურა. საქართველოს მთავრობამ გაატარა კორონავირუსის გავრცელების შემაკავებელი რამდენიმე ღონისძიება, რომლებსაც მნიშვნელოვანი სოციალური და ეკონომიკური გავლენა ჰქონდა.

მოსალოდნელია, რომ COVID-19-ის გავრცელებას საქართველოში და გლობალურადაც უარყოფითი გავლენა ექნება ეკონომიკაზე, თუმცა ჯერ ძალიან ადრეა იმისათვის, რომ სრულად გავიაზროთ ის გავლენა, რომელიც შესაძლოა ჰქონდეს ვირუსს კომპანიის საქმიანობაზე. კომპანია კორონავირუსის (COVID-19) გავრცელებას საბალანსო უწყისის შემდგომ შეუცვლელ მოვლენად მიიჩნევს. მით უფრო, რომ კორონავირუსის ეფექტი, ფასს-ების შესაბამისად, არის „არა-მაკორექტირებელი მოვლენა“, და აქედან გამომდინარე 2019 წლის 31 დეკემბრის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული პროგნოზები და შესაბამისი დაშვებები არ განიცდის ცვლილებას კორონავირუსთან დაკავშირებით.

ინფორმაცია წილისა და აქციების შეძენის შესახებ

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კომპანიის მიერ არ მომხდარა საკუთარი აქციების/წილის შეძენა ან/და გასხვისება.

საზოგადოების სახელით:

დავით კობრიძე

დირექტორი

