

ფინანსური ანგარიშგება
შ.პ.ს. „ეიჩ-ბი ჯორჯია“
2019 წ.-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ბალანსი3

მოგება / ზარალი4

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში5

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები.....6

ბალანსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

(ქართული ლარი, საბალანსო, ნაერთი)

	შენიშვნა	2019 წელი
-		
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში		23,425
ფული საბანკო ანგარიშებზე		336,422
მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	1,421,200
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4	3,304,445
სხვა ფინანსური აქტივები	5	304,214
სულ მიმდინარე აქტივები:		5,389,706
ძირითადი საშუალებები	6	39,673
სულ გრძელვადიანი აქტივები:		39,673
სულ აქტივები:		5,429,378
მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	6,336,441
საგადასახადო ვალდებულებები		2,305
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:		6,338,746
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		200
გაუნაწილებელი მოგება		(- 226,233)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(- 683,335)
სულ კაპიტალი:		(- 909,368)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		5,429,378

დირექტორი



მოგება / ზარალი

2019 წ.-ის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	შენ.	2019 წელი
ამონაგები	8	4,898,222
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	9	(- 3,284,227)
საერთო მოგება		1,613,995
კომერციული დანახარჯები	10	(- 1,072,649)
ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(- 372,788)
სხვა ხარჯები	12	(- 1,552)
ფინანსური შემოსავალი	13	834,020
ფინანსური ხარჯები	14	(- 1,684,361)
მოგება დაბეგვრამდე		(- 683,335)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
მიმდინარე წლის მოგება		(- 683,335)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		45,872
დივიდენდი		(- 272,105)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(- 909,568)

დირექტორი



კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
2018 წლის 31 დეკემბერი	200	45,872	-
წლის მოგება ზარალი		(- 683,335)	(- 683,335)
ტრანზაქციები			
მფლობელებთან		(- 272,105)	(- 272,105)
2019 წლის 31 დეკემბერი	200	-	-
	200	(- 909,568)	(- 955,440)

დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1. შპს ეიჩ-ბი ჯორჯია, შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. რომელიც საქმიანობას ახორციელებს მისამართზე: ქ.თბილისი, 26 მაისის მოედანი, ძმ. ბალანჩივაძეების N2. კომპანია 100%-იანი წილის მფლობელი არის აზერბაიჯანის მოქალაქე ვუგარ ბუტაევი. მისი ძირითადი საქმიანობაა ფარმაცევტული პროდუქციის, კერძოდ მედიკამენტებისა და საკვებ დანამატების (შემდგომში ბადებად წოდებული), საქართველოს ტერიტორიაზე იმპორტი და ადგილობრივ ბაზარზე საბითუმო ვაჭრობა, ასევე ექსპორტი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

- 2.1. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოში ფუნქციონალურ (ეროვნული ვალუტა) ვალუტაში, ქართულ ლარში.
- 2.2. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით.
- 2.3. ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისა, რომლებიც წარმოდგენილია გადაფასებული ღირებულებით. თითოეული კატეგორიის აქტივისა და ვალდებულების შეფასებასთან დაკავშირებული დეტალები იხილეთ შესაბამის განმარტებით შენიშვნებში.
- 2.4. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის, გაკეთდა მთელი რიგი შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე.
- 2.5. ამონაგები
- 2.5.1. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.
- 2.6. ძირითადი საშუალებები
- 2.6.1. ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.
- 2.6.2. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.
- 2.6.3. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

2.7. სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები

2.7.1. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება (შემდგომში თვითღირებულება)
 შეიცავს: მისი შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (იმ გადასახადების გარდა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნონ შემდგომში), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებსა და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან.

2.8. სავაჭრო ვალდებულებები

2.8.1. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში (კურსთა შორის სხვაობა).

3. მოკლევადიანი მოთხოვნები

	ნაშთი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,220,301
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან (საწყისი ნაშთი)	124,080
გამოქვითული საექვო მოთხოვნები	(- 33,666)
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	5,147
სხვა მოთხოვნები	105,295
წინასწარ გადახდილი პარკირების საფასური	42
	1,421,200

4. სასაქონლო - მატერიალური მარაგები

საწარმო ნედლეული და მასალების სახით აღრიცხავს მედიკამენტებისთვის განკუთვნილ საპრომოციო მასალებს: ინფორმაციული ბუკლეტები, კომპანიის ლოგოთი გაფორმებულ სხვა სარეკლამო მასალებს.

ჯგუფის დასახელება	საწყისი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	საბოლოო
საქონელი	2,032,398	3,642,676	2,380,124	3,294,950
ნედლეული და მასალები	18,289	7,630	16,424	9,495
	2,050,687	3,650,306	2,396,548	3,304,445

5. სხვა ფინანსური აქტივები

ფინანსურ ანგარიშგებაში მსმ ფასს სტანდარტის მე-3 განყოფილების მუხლი 3.12 მიხედვით, საგადასახადო ვალდებულების მუხლიდან მოხდა რეკლასიფიცირება და სხვა ფინანსურ აქტივებში გადატანა 304,214 ლარის ოდენობით.

6. ძირითადი საშუალებები

ოფისის აღჭურვილობა	13,973
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	27,390
ტრანსპორტი	25,240
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	4,574
სულ ძირითადი საშუალებები	71,177
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	(- 8,072)
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	(- 15,901)
ტრანსპორტის ცვეთა	(- 3,083)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	(- 4,448)
სულ ცვეთა და ამორტიზაცია	(- 31,504)
საბალანსო	39,673

7. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(- 6,336,136)
გადასახდელი ხელფასები	(- 305)
	(- 6,336,441)

8. ამონაგები

შემოსავალი რეალიზაციიდან	5,014,118
გაყიდული საქონლის დაბრუნება	(- 115,896)
	4,898,222

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

გაყიდული/შემცენილი საქონელი	(- 3,358,338)
შემცენილი საქონლის უკან დაბრუნება	74,111
	(- 3,284,227)

10. კომერციული დანახარჯები

ძირითადი მასალების დანახარჯები	1,276
რეკლამის ხარჯები	8,385
შრომის ანაზღაურება	906,192
კლინიკებში შესვლის ხარჯები (საპრომოციო)	65,402
გზის თანხები / მივლინება	5,116
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	9,317
ტრანსპორტირების ხარჯები	1,261
მარკეტინგული მომსახურება	430
სხვა მიწოდების ხარჯები	12,815
მივლინება	2,595
კვალიფიკაციის ამაღლების (სწავლის)	1,930
უსასყიდლოდ მიწოდება	57,930
	1,072,649

11. ადმინისტრაციული ხარჯები

შრომის ანაზღაურება	160,859
ადმინისტრაციული სხვა მიმდინარე ხარჯები	17,785
კომუნალურები	3,872
საიჯარო ქირა	122,312
კომუნიკაციის ხარჯები	5,811
საკანცელარიო ხარჯები	2,113
რემონტი	1,636
ავტო/ტექ მომსახურების ხარჯები	2,786
სამეურნეო ხარჯები	5,183
საწვავის ხარჯი	3,577
კომპიუტერული ტექნიკის ხარჯი	1,180
პროგრამული უზრუნველყოფა	4,233
საკონსულტაციო ხარჯები	843
ცვეთა და ამორტიზაცია	13,463
საპენსიო დამქირავებლის 2%	13,654
უსაფრთხოების ხარჯები (დაცვა)	814
ტრანსპორტირების ხარჯები	449
აუდიტორული მომსახურება	8,000
მედიკამენტების რეგისტრაციის რეგისტრაციის ხარჯები	1,399
მთარგმნელობითი მოსახურების ხარჯი	1,399
საფოსტო მომსახურების ხარჯი	372
ავტო დაზღვევა	1,051
	<u>372,788</u>

12. სხვა ხარჯი

უტილიზაციის მომსახურებაზე გაწეული ხარჯი	1,552
	<u>1,552</u>

13. ფინსური შემოსავლები

ბანკის საკომისიო ხარჯები	3,899
კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი	(- 196,938)
სხვა არასამეწარმეო შემოსავალი	(- 640,981)
	<u>(- 834,020)</u>

14. ფინანსური ხარჯი

კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	1,225,323
კრედიტ ნოტის საფუძველზე დებიტორული დავალიანების შემცირება	144,554
დოკუმენტურად დაუდასტურებელი ოფისის ხარჯები	6
უტილიზაციაზე განადგურებული სასაქონლო მატერიალური მარაგები	299,183
ჯარიმები	471
სხვა არასამეწარმეო ხარჯები	14,824
	<u>1,684,361</u>

შემდგომი მოვლენები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.