

შპს „ეს კა იმპექსი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ზოგადი ინფორმაცია.....	3
ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულის მოძრაობის ანგარიშგება.....	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ეს კა იმპექსი“ (შემდეგში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 1997 წლის 8 აპრილს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად სსიპ საჯარო რეეტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 204898441.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მედიკამენტების იმპორტი და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, წყნეთის ქუჩა 2ა

1997 წლის 8 აპრილიდან კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

- ალექსანდრე სარჯველაძე (პ/ნ 01009003377) - 50 %;
- კახაბერ შაფაქიძე (პ/ნ 01008005290) - 50%.

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირი - დირექტორი არის: ალექსანდრე სარჯველაძე (პ/ნ 01009003377).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე.

კომპანიამ მსს ფასს პირველად 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოიყენა. ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული სარეკომენდაციო მითითების საფუძველზე, 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
- 2019 წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას;
- შესაბამის ახსნა განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

დასახელება ქართულად	Notes	31-Dec-19	31-Dec-18
ძირითადი საშუალებები, წმინდა	1	336,302	333,423
არამატერიალური აქტივები, წმინდა		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		336,302	333,423
მარაგები	2	2,236,460	1,687,474
წინასწარგადახდები	3	121,066	84,847
გაცემული სესხები		-	-
საგადასახადო აქტივები		-	-
სავაჭრო მოთხოვნები	4	1,443,892	1,208,960
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	481,743	460,610
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		474,805	285,465
მოკლევადიანი აქტივები		4,757,966	3,727,358
სულ აქტივები		5,094,268	4,060,780
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		3,484,461	3,494,731
სულ კაპიტალი		3,484,461	3,494,731
გრძელვადიანი სესხები		43,663	43,663
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		43,663	43,663
მოკლევადიანი სესხები	6	260,745	220,687
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
გადასახდელი პროცენტი		28,676	29,267
გადასახდელი ხელოფასები		-	-
მიღებული ავანსები		11,751	7,735
სავაჭრო ვალდებულებები		1,264,973	264,698
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,566,145	522,387
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5,094,268	4,060,780

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

დასახელება ქართულად	Notes	31-Dec-19	31-Dec-18
ძირითადი საშუალებები, წმინდა	1	336,302	333,423
არამატერიალური აქტივები, წმინდა		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		336,302	333,423
მარაგები	2	2,236,460	1,687,474
წინასწარგადახდები	3	121,066	84,847
გაცემული სესხები		-	-
საგადასახადო აქტივები		-	-
სავაჭრო მოთხოვნები	4	1,443,892	1,208,960
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	481,743	460,610
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		474,805	285,465
მოკლევადიანი აქტივები		4,757,966	3,727,358
სულ აქტივები		5,094,268	4,060,780
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		3,484,461	3,494,731
სულ კაპიტალი		3,484,461	3,494,731
გრძელვადიანი სესხები		43,663	43,663
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		43,663	43,663
მოკლევადიანი სესხები	6	260,745	220,687
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
გადასახდელი პროცენტი		28,676	29,267
გადასახდელი ხელფასები		-	-
მიღებული ავანსები		11,751	7,735
სავაჭრო ვალდებულებები		1,264,973	264,698
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,566,145	522,387
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5,094,268	4,060,780

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-19
რეალიზაცია	7	5,288,433
შემოსავალი რეალიზაციიდან		5,288,433
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(1,211,206)
მიწოდების დანახარჯები		(2,918,467)
ცვეთა და ამორტიზაცია		-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-
სხვა ხარჯები		(20,951)
საოპერაციო მოგება		1,137,809
ფინანსური შემოსავალი		32
ფინანსური ხარჯები		(1,234)
ქონების გადასახადი		-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		1,223
მოგება დაბეგვრამდე		1,137,830
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		1,137,830
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,		
გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,137,830

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	Notes	31-Dec-19
რეალიზაცია	7	5,288,433
შემოსავალი რეალიზაციიდან		5,288,433
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(1,211,206)
მიწოდების დანახარჯები		(2,918,467)
ცვეთა და ამორტიზაცია		-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-
სხვა ხარჯები		(20,951)
საოპერაციო მოგება		1,137,809
ფინანსური შემოსავალი		32
ფინანსური ხარჯები		(1,234)
ქონების გადასახადი		-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		1,223
მოგება დაბეგვრამდე		1,137,830
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		1,137,830
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,137,830

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე

ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	31-Dec-19
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,947,252
მომხმარებლისგან მიღებული ფული	496,803
სხვა სახით შემოსული ფული	
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,769,355)
ხელფასებისთვის გადახდილი ფული	(747,933)
საკომისიოს სახით გადახდილი ფული	(1,190)
გადახდილი გადასახადები	(786,109)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯებისთვის გადახდილი ფული	(8,953)
სხვა სახით გასული ფული	(770)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,129,744
გადახდილი მოგების გადასახადი	-
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ფული	(1,148,100)
კაპიტალის შემცირება	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,148,100)
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	586,486
სესხის აღება	(546,428)
სესხის დაფარვა	1,255
საპროცენტო შემოსავალი	(1,825)
სესხის პროცენტის გადახდა	
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	39,488
ფულის წმინდა ზრდა (კლება)	21,132
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	460,610
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	481,743
დირექტორი	
ალექსანდრე სარჯველაძე	



ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ქართულ ლარებში)

	31-Dec-19
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მომხმარებლისგან მიღებული ფული	4,947,252
სხვა სახით შემოსული ფული	496,803
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,769,355)
ხელფასებისთვის გადახდილი ფული	(747,933)
საკომისიოს სახით გადახდილი ფული	(1,190)
გადახდილი გადასახადები	(786,109)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯებისთვის გადახდილი ფული	(8,953)
სხვა სახით გასული ფული	(770)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,129,744
გადახდილი მოგების გადასახადი	-
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ფული	-
კაპიტალის შემცირება	(1,148,100)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,148,100)
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
სესხის აღება	586,486
სესხის დაფარვა	(546,428)
საპროცენტო შემოსავალი	1,255
სესხის პროცენტის გადახდა	(1,825)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	39,488
ფულის წმინდა ზრდა (კლება)	21,132
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	460,610
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	481,743

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა #1

ძირითადი საშუალებები, წმინდა	31-Dec-19	43100	31-Dec-18
შენობა-ნაგებობა	311,987		311,987
სატრანსპორტო საშუალებები	12,227		12,227
ოფისის აღჭურვილობა	9,209		9,209
სხვა მოწყობილობები	2,879		-
	336,302		333,423
	-		-

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

შენიშვნა #2

მარაგები	31-Dec-19	43100	31-Dec-18
მარაგები საოპერაციო საქმიანობისთვის	2,222,322		1,673,336
სხვა სახის მარაგები	14,138		14,138
	2,236,460		1,687,474
	-		-

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისა და წინა წლის ანალოგიური თარიღისათვის კომპანიის მარაგები წარმოდგენილია მოცემული სახით.

შენიშვნა #3

წინასწარგადახდები			
	31-Dec-19	43100	31-Dec-18
წინასწარგადახდები	121,066		84,847
	121,066		84,847
	-		-

წინასწარგადახდები წარმოადგენს მომწოდებლებთან ურთიერთობის შედეგს. კერძოდ, იმ შემთხვევაში, თუ მომწოდებლებზე გადახდილი თანხების ჯამი აჭარბებს მათი მხრიდან მოწოდებული საქონლის/გაწეული მომსახურების ღირებულებას, ასეთი ანგარიშები ასახულია აქტივების ნაწილში წინასწარგადახდების სახით.

შენიშვნები #4

სავაჭრო მოთხოვნები			
	31-Dec-19	43100	31-Dec-18
სავაჭრო მოთხოვნები	1,330,938		1,096,007
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	112,953		112,953
	1,443,892		1,208,960
	-		-

სავაჭრო მოთხოვნები გენერირდება კომპანიის საოპერაციო საქმიანობის შედეგად. მომხმარებლების ანგარიშები მიეკუთვნება სავაჭრო მოთხოვნებს, ან მიღებულ ავანსებს იმის მიხედვით თუ მათი საბოლოო ნაშთი არის დადებითი ან უარყოფითი რიცხვი.

ამ მუხლში გაერთიანებული ყველა თანხა არის მოკლევადიანი და მათი დაფარვიანობის ვადა არ აღემატება 1 წელს. ასევე მოიცავს ისეთი სახის სავაჭრო მოთხოვნებს, რომელთან დაკავშირებითაც მენეჯმენტს აქვს მოლოდინი რომ საეჭვო გახდება მათი დაფარვა. აქედან გამომდინარე შექმნილია ანარიცხების შესაბამისი ანგარიში.

შენიშვნა #5

ფული და ფულის ეკვივალენტები			
	31-Dec-19	43100	31-Dec-18
ფული ბანკში	13,492		25,920
ფული სალაროში	468,250		434,690
	481,743		460,610
	-		-

კომპანიის ფულადი სახსრების სტრუქტურა მოიცავს როგორც საბანკო ანგარიშებზე დეპონირებულ სახსრებს, ასევე ნაღდ ფულს სალაროში. ბალანსის შედგენის თარიღისათვის კომპანიას არ გააჩნია შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები.

შენიშვნა #6

მოკლევადიანი სესხები		
	31-Dec-19	31-Dec-18
სესხი 5730239	184,648	184,648
სესხი 6385063	40,077	-
სესხი 809974	33,581	33,581
სესხები პარტნიორებისგან	2,361	2,361
სხვა	78	98
	260,745	220,687
	-	-

კომპანიის მოკლევადიანი სესხების სტრუქტურა აერთიანებს ხუთ კრედიტს. მათ შორის არის ერთი სესხი პარტნიორისგან, ხოლო დანარჩენი საკრედიტო რესურსი მოზიდულია სს საქარველოს ბანკისგან.

შენიშვნა #7

რეალიზაცია	
	31-Dec-19
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	5,288,433
	5,288,433
	-

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მედიკამენტების იმპორტი და სხვადასხვა ორგანიზაციების მომარაგება.

ადმინისტრაციული ხარჯი	31-Dec-19
შრომის ანაზღაურება	(985,677)
საგადასახადო ხარჯი	(60,426)
საპენსიო ხარჯი	(18,772)
საიჯარო ქირა	(89,771)
საკანცელარიო საქონელი	(5,528)
სამეურნეო ხარჯი	(6,132)
კომუნიკაციის ხარჯები	(501)
კომუნალური ხარჯები	(13,233)
დაზღვევა	(3,437)
რემონტი	(17,124)
კომპიუტერის ხარჯები	(170)
დეკლარაციის შევსება	(76)
დაცვის მომსახურება	(5,612)
სალაროს მომსახურება	(348)
დაჩქარებული ფოსტა-დაზღვევის თანხა	(1,395)
მივლინება	(254)
სარეგისტრაციო მოსაკრებელი მედიკამენტების	(2,750)
	(1,211,206)
	-