



შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

დამოუკიდებელი ფინანსური ანგარიში

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი 404428874)

ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაცია წარმოდგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

საქართველო, თბილისი

2020 წლის 17 სექტემბერი



შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე:----- 3-4.

ფინანსური ანგარიში: ----- 5.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი): ფორმა 1 ----- 6-7 .

ეკონომიკური საქმიანობების შედეგები: ფორმა 2 ----- 8-9.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი: ფორმა 3 ----- 10.

განმარტებითი შენიშვნები: ----- 11-19.



შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

შპს linema pharm-ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, ფინანსური ანგარიშგება ნათლად, სრულად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას) 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და მოგება ზარალის ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას და კაპიტალის ცლილებას, სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვას და განმარტებითი შენიშვნები მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკა და გამოიყენოს იგი.
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასება.
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად განაცხადოს დარღვევების შესახებ და შეიტანოს ახსნა განმარტებებში.
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპით თუ კომპანია აგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.
- შეიმუშაოს ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემა, დანერგოს და შეინარჩუნოს იგი.
- აწარმოოს სააღრიცხვო ჩანაწერები ისე, რომ იყოს შესაძლებელი კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენა.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოება საქართველოს კანონმდებლობით და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.
- გამოავლინოს შეცდომები და სხვა დარღვევები და თავიდან აცილების მიზნით უზრუნველყოს საჭირო ქმედებები.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება
ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:



მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძამაძია:

ნ. ძამაძია





შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

21 სექტემბერი 2020 წელი

შპს linema pharm-ი (ს/კ 404428874) 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგება

შპს linema pharm-ის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პერიოდს, რაც სრულად მოიცავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას). საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და მოგება ზარალის ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

შპს linema pharm-ის ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონის 7-ე მუხლის მოთხოვნებს.

შპს Linema pharm-ის მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „linema pharm-ი“ გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირდა 2012 წლის 12 სექტემბერს, მინიჭებული საიდენტიფიკაციო კოდით: 404428874:

- იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი. ჩუღურეთის რაიონი. უზნაძის ქ. 53
- ფიზიკური მისამართი: ქ. თბილისი. ვაკის რაიონი. შალვა რადიანის ქ. 20

ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი: (დირექტორი)- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო:

დამფუძნებლები:

- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო- 100 % წილის მფლობელი:



შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

21 სექტემბერი 2020 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფორმა N 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

აქტივები:	შენიშვნა	31.12.2019 წ	31.12.2018
ფული და ფულის ექვივალენტები	1	621,581	207,843
სავაჭრო მოთხოვნები	2	2,226,672	2,481,742
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	91,237	67,770
მარაგები (საქონელი)	4	1,905,021	1,367,255
- მზა პროდუქცია		-	-
- სხვა		-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე ქტივები		-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	1,370	-
ძირითადი საშუალებები	6	87,013	70,020
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები:		4,932,894	4,194,630
ვალდებულებები:			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	7	370,373	210,918
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	8	266,957	227,210
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-

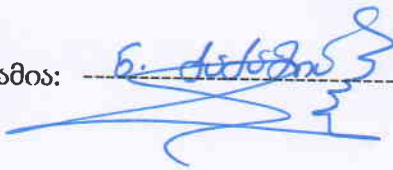
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	9 24,606	35,865
სულ ვალდებულებები:	661,936	473,993
საკუთარიკაპიტალი:	10	
სააქციო კაპიტალი	9,596	-
საემისიო კაპიტალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	4,261,362	3,720,637
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვი	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი:	4,270,958	3,720,637
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,932,894	4,194,630

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება
ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძამამია:




შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

21 სექტემბერი 2020 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი
(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფორმა N 2 საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019 წ.	31.12.2018 წ.
ნეტო ამონაგები			
საქონლის გაყიდვიდან	11	2,055,907	4,253,175
მომსახურების გაწევიდან		27,851	22,114
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	46,368
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-1,236,740	-2,636,518
საწყისი მარაგები		-1,367,255	-1,111,180
მარაგების შესყიდვა		-1,774,506	-2,892,593
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	4	1,905,021	1,367,255
საერთო მოგება		847,018	1,685,139
სხვა შემოსავალი	12	58,669	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	13	-103,539	-159,722
ცვთა და ამორტიზაცია		-17,334	-657
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		-	-
იჯარის ხარჯი	14	-10,301	-22,883
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	15	-190,023	-264,210
სულ საოპერაციო ხარჯები		-262,528	-447,472
საოპერაციო მოგება		584,490	1,237,667
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება		-	-
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო
ოპერაციებიდან

მიღებული დივიდენდები

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი

**მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე
განგრძობითი ოპერაციებიდან**

584,490 1,237,667

მოგების გადასახადი

-3,018 -172,541

მოგება/ზარალი

581,472 1,065,126

სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური
აქტივების) გადაფასების რეზერვი

სხვა

სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:

მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი

10

581,472 1,065,126

კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)

3,720,637 2,972,237

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში)

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)

-20,252 -316,726

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

-10,899

კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს

4,270,958 3,720,637

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება
ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძაძია:





შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

21 სექტემბერი 2020 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი
(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფორმა N 3 ფულადი სახსრების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	6,544,917	2,155,417
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო ქონებიდან	-6,131,179	-2,150,874
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა/(კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტში	413,738	4,543
სავალუტო კურსების ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	207,843	203,300
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	621,581	207,843

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება
ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: _____

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძაძია: _____

ნ. ძაძაძია





შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

21 სექტემბერი 2020 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ანგარიშგების წარდგენა ხდება ეროვნულ ვალუტა- ლარში
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში
ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში
და უცხოურ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში

თანხა ქართულ ლარში	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში	573,742	155,783
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	45,953	44,405
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,886	7,655
სულ:	621,581	207,843

2. სავაჭრო მოთხოვნები

საქონლის რეალიზაცია ხორციელდება უმეტესად საკრედიტოპირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პირგასამტეხლო პროცენტი არ ერიცხება.
ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება დებიტორული მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, რომ აღნიშნული დავალიანებები არ ექვემდებარება ამოღებას, ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

თანხა ქართულ ლარში	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	2,226,672	2,481,742
სულ:	2,226,672	2,481,742

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

თანხა ქართულ ლარში	2019	2018
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	91,237	67,770
სულ:	91,237	67,770

4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

საწარმოში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელთა დაკავშირებულია მის ღირებულებასთან, ტრანსპორტირებასთან, მომსახურებასთან და სარეალიზაციოდ ვარგის მდგომარეობამდე მისაყვან დანახარჯებს.

საწარმოს საქმიანობიდან გამომდინარე სასაქონლო მატერიალურ მარაგს წარმოადგენს სარეალიზაციო საქონელი.

რეალიზებული მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

თანხა ქართულ ლარში	2019	2018
საქონელი	1,905,021	1,367,255
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა მარაგი	-	-
სულ	1,905,021	1,367,255

5. სხვა არამატერიალური აქტივები

საწარმოს შეძენილი აქვს არამატერიალური აქტივი (ლიცენზია) ბუღალტრული პროგრამა, რომელსაც არ არიცხავს ცვეთას.

	2019	2018
სხვა არამატერიალური აქტივი	1,370	-
სულ:	1,370	-

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში რა პერიოდშიც წარმოიშვა საჭიროება. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებებით, რომელიც გამოანგარიშებულია მის თავდაპირველი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც იგი შედის ექსპლუატაციაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება:

მანქანა დანადგარები 3-დან 10 წლამდე;
ოფისის აღჭურვილობა 5-დან 10 წლამდე;
ავეჯი და სხვაინვენტარი 5-დან 10 წლამდე;
სატრანსპორტო საშუალებები 5 დან 15 წლამდე;

თანხები მოცემულია ლარში

31 დეკემბერი 2017წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	16,626	2,495	-	32,806	51,927
შემოსვლა-რემონტი	14,313	3,503	1,503	15,100	34,419
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-15,669	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,998	1,503	47,906	70,677
პერიოდის ცვეთა	0	-13	-4	-640	-657
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,985	1,499	47,266	70,020

31 დეკემბერი 2018წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	15,270	5,985	1,499	47,266	70,020
შემოსვლა-რემონტი	-	942	-	34,653	35,595
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-958	-310	-	-	-
31 დეკემბერი 2019წ	14,312	6,617	1,499	81,919	104,347
პერიოდის ცვეთა	-2,926	-1,058	-313	-13,037	-17,334
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019წ	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენენ თანხებს, რომლებიც წარმოქმნილია საკრედიტო პირობების საფუძველზე არსებული ვალდებულებების და არ ითვალისწინებს პროცენტს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაფასდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საქართველოს ერ. ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებიდან წარმოქმნილი შემოსავალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ხოლო ზარალი აისახება ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ლარში

	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	370,373	210,918
სულ:	370,373	310,918

8. საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო 2017 წლის 1 იანვრიდან გადასულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად ე.წ „ესტონურ მოდელზე“, რომლის მიხედვით კომპანიებს მოგების გადასახადი ძირითადად უწევთ განაწილებული დივიდენდებიდან გამომდინარე და არ იხდის მოგების გადასახადს წმინდა მოგებიდან, როგორც იხდებოდა 2017 წლის 1 იანვრამდე. 2019 წელს საწარმოს განაწილებული ააქვს დივიდენდი 20252 ლარის ოდენობით, რაზეც გადახდილი ააქვს მოგების გადასახადი 3018 ლარი, ხოლო 1138 ლარი არის გაცემული დივიდენდი 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული წმინდა მოგებიდან, რომლის ჩათვლის საშვალეა ეძლევათ კომპანიებს სანამ განაწილდება აღნიშნული პერიოდის დაგროვილი წმინდა მოგება.

ვინაიდან საწარმოს ააქვს 2017 წლამდე არსებული პერიოდის საგადასახადო დავალიანება (მოგების გადასახადი) ვერ ხერხდება განაწილებულ დივიდენდებზე სრული ჩათვლა სანამ საწარმო სრულად არ გადაიხდის 2015-2016 წლის მოგების გადასახადს.

2019 წლის ბოლოსთვის საწარმოს საგადასახადო ვალდებულება წარმოადგენს 266957 ლარს.

9. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის საწარმოს ეკონომიკური საქმიანობებიდან და ურთიერთობებიდან გამომდინარე დარჩენილი ვალდებულებები ააქვს მეკავშირე საწარმოების წინაშე 20291 ლარის ოდენობით და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება (გადასახდელი იჯარა) 4315 ლარის ოდენობით, რაც ჯამურად ააქვს ასახული სხვა ვალდებულებებში.

თანხები მოცემულია ლარში

	2019	2018
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	20,291	35,865
გადასახდელი იჯარა	4,315	
სულ:	24,606	35,865

10. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისაგან და გაუნაწილებელი მოგებისაგან, მიღებული მიმდინარე წლის მოგება/ზარალიდან.

საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენს 9,596 ლარს.

კაპიტალის მართვის მიზანია ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოება, კომპანიის სტაბილურობის დონის შენარჩუნება და მფლობელების უსაფრთხოების უზრუნველყოფა, მათი მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდი კომპანიაში აღიარდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება გაუნაწილებელი მოგებიდან (კაპიტალიდან) იმ საანგარიშო თარიღით რა დროსაც მოხდება განაწილების განაცხადი.

2019 წლის საანგარიშო პერიოდში კომპანიაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი გაუნაწილებელი მოგებიდან 20,252 ლარის ოდენობით

თანხები მოცემულია ლარში	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2018 ის მდგომარეობით	-	3,720,637	3,720,637
შენატანი	-	-	-
სხვა ცვლილება	-	(10,899)	-
გაცემული დივიდენდი	-	(20,252)	(20,252)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	581,472	560,977
31 დეკემბერი 2019 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	-	4,270,958

11. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობის შედეგად მიღებულ ან მისაღებ სარგებლის თანხას. ამონაგების შეფასება და აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ამონაგები აღიარდება მაშინ როდესაც წარმოიქმნება მოცემული ოპერაციიდან მოთხოვნა ან სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

თუ ჩნდება იმის ალბათობა, რომ უკვე აღიარებული ამონაგების თანხის ამოღება ვერ ხერხდება, არსებული მიზეზების და გარემოებების გამო, აღნიშნული თანხა ჩამოიწერება უიმედო ვალად და აღიარდება ხარჯად.

კომპანიის ამონაგები შედგება ორი დასაბეგრი სტატუსის მქონე საქონელბრუნვისაგან (დასაბეგრი და დაუბეგრავი) დასაბეგრი საქონლის ამონაგებში აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. ხოლო დაუბეგრავი საქონლის სრული რეალიზებული ღირებულებით.

საწარმო ამონაგებში აღიარებს ასევე თანხებს, რომელიც მიღებული აქვს გაწეული მომსახურებიდან, კომპანიას იჯარით აქვს გაცემული გაცემული გარკვეული აქტივი, საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ყოველთვიურად ხელშეკრულების შეწყვეტის ან/და ვადის ამოწურვამდე და საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ამონაგები მომსახურების გაწევიდან.

2018 წელს საწარმოს სხვა ამონაგებში აქვს აღიარებული არასაოპერაციო შემოსავალი.

თანხები მოცემულია ლარში

	2019	2018
საქონლის გაყიდვიდან	2,055,907	4,253,175
მომსახურების გაწევიდან	27,851	22,114
სხვა	-	46,368
სულ:	2,083,758	4,321,657

12. სხვა შემოსავალი

საწარმო უცხოურ ვალუტაში განხორციელებულ ოპერაციებს აღრიცხავს ეროვნულ ვალუტა ლარში, ხოლო ვალუტის კონვერტირებით ან/და მოთხოვნიდან წარმოქმნილ კურსშაშვორის სხვაობით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს სხვა შემოსულობებში. 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში ვალუტის კონვერტირებით მიღებულმა არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 58,669 ლარი, ხოლო 2018 წლის საანგარიშო პერიოდში 46,368 ლარი, რაც საწარმოს სხვა ამონაგებში აქვს აღიარებული.

13. დასაქმებულთა ანაზღაურება.

საწარმო დაქირავებით მომუშავე პირთა, ხელფასებს, ანაზღაურებად შევსებულებს, ბიულეტენებს, ბონუსებს აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც ხდება თანამშრომლების მიერ შრომითი მომსახურების გაწევა.

2019 წლის 1 იანვრიდან დასაქმებულ პირთა გასამრჯელო მოიცავს ასევე სოციალური დანაზოგის (საპენსიოს) 2%-ის დანამატს.

	2019	2018
თანხები მოცემულია ლარში	(103,539)	(159,722)
დასაქმებულთა გასამრებლო	(103,539)	(159,722)
სულ:		

14. იჯარის ხარჯი

საწარმოს იჯარით ააქვს აღებული საოფისე ფართი რაშიც იხდის იჯარას და აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც განაცემი განხორციელდება. იჯარის განაცემი ხორციელდება ყოველთვიურად. საანგარიშო პერიოდში საწარმომ შეამცირა იჯარით აღებული საოფისე ფართის მოცულობა, რამაც გამოიწვია საიჯარო გადასახადის შემცირება.

	2019	2018
თანხები მოცემულია ლარში	(103,539)	(159,722)
გადახდილი იჯარა	(103,539)	(159,722)
სულ:		

15. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

საწარმო ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში აღრიცხავს ყველა იმ ხარჯს, რომელიც შესაძლებელია გაიგივდეს სხვა ხარჯებში.

	2019
თანხები მოცემულია ლარში	31,461
1. ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	9,946
2. საოფისე და სხვა სამეურნეო დანახარჯები	1,040
3. საკანცელარიო ხარჯი	2,260
4. რეკლამის ხარჯები	1,553
5. სოციალური გადასახადი (საპენსიო)	2,661
6. კომუნიკაციის ხარჯი	1,693
7. დაზღვევის ხარჯები	4,032
8. საკონსულტაციო მომსახურება	49,636
9. მივლინების ხარჯები	17,596
10. ბანკის მომსახურების ხარჯი	6,378
11. აღსრულების ხარჯი	3,058
12. საწვავის ხარჯი	52,862
13. უიმედო ვალი	5,183
14. წარმომადგენლობითი ხარჯი	664
15. არარეზიდენტის მომსახურების ხარჯი	190,023
სულ:	

15.1 ტექნიკური მომსახურების ხარჯები

საწარმოს ეკონომიკური საქმიანობიდან გამომდინარე საჭიროებს ტექნიკურ მომსახურებების გაწევას მეკავშირე საწარმოების მხიდან, რაზედ დარიცხულ და გაწეულ ხარჯებს აღიარებს მიმდინარე ჯარჯად იმ საანგარიშო პერიოდში რა დროსაც მისი გაწევა ხდება საჭირო.

15.2 საოფისე და სხვა სამეურნეო დანახარჯები

საწარმო საოფისე დანახარჯებს აღიარებს მიმდინარე ხარჯად. და ჩამოწერს მისი მოხმარების პროპორციულად.

15.3 საკანცელარიო ხარჯი

საწარმო მიღებულ საკანცელარიო საქონლის დანახარჯებს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად და ჩამოწერს მოხმარების პროპორციულად.

15.4 რეკლამის ხარჯი

საწარმო სარეკლამო ხარჯს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

15. 5. სოციალური გადასახადი (საპენსიო)

თანამშრომლების სარგებელს, საპენსიო შენატანის სახით საწარმო აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

15. 6. კომუნიკაციის ხარჯი

კომუნალურ გადასახადებს საქარმო იხდის და აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

15. 7. დაზღვევის ხარჯები

საწარმოს მის ბალანსზე მყოფი ძირითადი საშვალეები ააქვს დაზღვეული რის გადასახადსაც აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

15.8. საკონსულტაციო მომსახურება

საწარმო თანამშრომელთა გადამზადების და პროფესიული განვითარებისთვის გასწევს ხარჯებს, რასაც აღრიცხავს და აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

15.9 მივლინების ხარჯები

საწარმოს მისი ეკონომიკური საქმიანობიდან გამომდინარე უწევს ხშირი მივლინება, საერთაშორისო გამოფენებზე, ალტერნატიული მომწოდებლების მოსაძიებლად და ასევე უცხოელი მომწოდებლების მოწვევა საქონლის სპეციპკაციის დასანერგად. მივლინებეთან დაკავშირებულ

ხარჯებს გასწევს საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 220 ბრძანების შესაბამისად განსაზღვრული დღიური ნორმების დაცვით და აღრიცხავს იმ საანგარიშო პერიოდში, რა პერიოდშიც მოხდება მისი გაწევა. მივლინებები ხორციელდება ასევე საქართველოს ტერიტორიაზეც.

15.11. აღსრულების ხარჯი

საწარმოში დებიტორის მიერ წარმოწყებულ სააღსრულებლო დავასთან დაკავშირებით საწარმოს მიერ გადახდილი თანხა აღირიცხა და აღიარდა მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

15.12. საწვავის ხარჯი

საწარმო ღებულობს საწვავის ტალონებს და საწვავს ჩამოწერს გავლილი კილომეტრაჟის პროპორციულად.

15.13. უიმედო ვალი

საწარმომ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გააკეთა დებიტორ-კრედიტორთა ანალიზი და აღნიშნულ პერიოდში შეეცადა საექვო მოთხოვნების ამოღებას სამართლებრივი გზებით, რადგან მოთხოვნის ვერ ამოღების მიზეზი გახდა საწარმოს ლიკვიდაცია ან/და დახურვა/გაუქმება, ასეთი სახის მოთხოვნები საწარმომ აღიარა უიმედო ვალად და მიმდინარე პერიოდის ხარჯში აღრიცხა.

15.14. წარმომადგენლობითი ხარჯი

საწარმო გასწევს წარმომადგენლობით ხარჯებს, ეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში მომავალი ეკონომიკური თანამშრომლობის ხელშეწყობისთვის და აკონტროლებს წარმომადგენლობითი ხარჯის არა უმეტეს საგადასახადო წლის განმავლობაში მიღებული ერთობლივი შემოსავლის 1 პროცენტის ოდენობით გაწევას საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 116 მუხლის წარმომადგენლობითი ხარჯების გამოქვითვის შეზღუდვას.

15.15 არარეზიდენტის მომსახურების ხარჯი

საწარმოს მიღებული ააქვს არარეზიდენტი საწარმოს მიერ მომსახურება, რომელსაც არ გააჩნია საქართველოს ტერიტორიაზე მუდმივი დაწესებულება, რაც წყაროსთან ააქვს დაბეგრილი არარეზიდენტის მიერ მიღებული მომსახურება და აღიარებული ააქვს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

16. საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

განმარტებითი შენიშვნები წარმომადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

დამოუკიდებელი ფინანსური ანგარიში

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი 404428874)

ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაცია წარმოდგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

საქართველო, თბილისი

2020 წლის 17 სექტემბერი



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

შინაარსი:

- მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე:----- 3-4.
- ფინანსური ანგარიში: ----- 5.
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი): ფორმა 1 ----- 6-7 .
- ეკონომიკური საქმიანობების შედეგები: ფორმა 2 ----- 8-9.
- ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი: ფორმა 3 ----- 10.
- განმარტებითი შენიშვნები: ----- 11-19.



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

შპს linema pharm-ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, ფინანსური ანგარიშგება ნათლად, სრულად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას) 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და მოგება ზარალის ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას და კაპიტალის ცლილებას, სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვას და განმარტებითი შენიშვნები მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასის სტანდარტი)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკა და გამოიყენოს იგი.
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასება.
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად განაცხადოს დარღვევების შესახებ და შეიტანოს ახსნა განმარტებებში.
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპით თუ კომპანია აგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.
- შეიმუშაოს ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემა, დანერგოს და შეინარჩუნოს იგი.
- აწარმოოს სააღრიცხვო ჩანაწერები ისე, რომ იყოს შესაძლებელი კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენა.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოება საქართველოს კანონმდებლობით და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.
- გამოავლინოს შეცდომები და სხვა დარღვევები და თავიდან აცილების მიზნით უზრუნველყოს საჭირო ქმედებები.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება
ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: ----- ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: -----;



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

21 სექტემბერი 2020 წელი

შპს linema pharm-ი (ს/კ 404428874) 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგება

შპს linema pharm-ის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პერიოდს, რაც სრულად მოიცავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას). საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და მოგება ზარალის ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

შპს linema pharm-ის ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონის 7-ე მუხლის მოთხოვნებს.

შპს Linema pharm-ის მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „linema pharm-ი“ გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირდა 2012 წლის 12 სექტემბერს, მინიჭებული საიდენტიფიკაციო კოდით: 404428874:

- იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი. ჩუღურეთის რაიონი. უზნაძის ქ. 53
- ფიზიკური მისამართი: ქ. თბილისი. ვაკის რაიონი. შალვა რადიანის ქ. 20

ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი: (დირექტორი)- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო:

დამფუძვნებლები:

- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო- 100 % წილის მფლობელი:



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

21 სექტემბერი 2020 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფორმა N 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

აქტივები:	შენიშვნა	31.12.2019 წ	31.12.2018
ფული და ფულის ექვივალენტები	1	621,581	207,843
სავაჭრო მოთხოვნები	2	2,226,672	2,481,742
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	91,237	67,770
მარაგები (საქონელი)	4	1,905,021	1,367,255
- მზა პროდუქცია		-	-
- სხვა		-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე ქტივები		-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	1,370	-
ძირითადი საშუალებები	6	87,013	70,020
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები:		4,932,894	4,194,630

ვალდებულებები:

ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	7	370,373	210,918
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	8	266,957	227,210
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	
მიღებული გრანტები	-	-	
სხვა ვალდებულებები	9	24,606	35,865
სულ ვალდებულებები:		661,936	473,993
საკუთარიკაპიტალი:	10		
სააქციო კაპიტალი		9,596	-
საემისიო კაპიტალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		4,261,362	3,720,637
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვი		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი:		4,270,958	3,720,637
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,932,894	4,194,630

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება
ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: _____ ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: _____;



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

21 სექტემბერი 2020 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 2 საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019 წ.	31.12.2018 წ.
ნეტო ამონაგები			
საქონლის გაყიდვიდან	11	2,055,907	4,253,175
მომსახურების გაწვიდან		27,851	22,114
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	46,368
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-1,236,740	-2,636,518
საწყისი მარაგები		-1,367,255	-1,111,180
მარაგების შესყიდვა		-1,774,506	-2,892,593
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	4	1,905,021	1,367,255
საერთო მოგება		847,018	1,685,139
სხვა შემოსავალი	12	58,669	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	13	-103,539	-159,722
ცვეთა და ამორტიზაცია		-17,334	-657
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		-	-
იჯარის ხარჯი	14	-10,301	-22,883
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	15	-190,023	-264,210
სულ საოპერაციო ხარჯები		-262,528	-447,472
საოპერაციო მოგება		584,490	1,237,667
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება		-	-
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო			
ოპერაციებიდან	-	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-	-	-
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე			
განგრძობითი ოპერაციებიდან	584,490	1,237,667	
მოგების გადასახადი	-3,018	-172,541	
მოგება/ზარალი	581,472	1,065,126	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური			
აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	10	581,472	1,065,126
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3,720,637	2,972,237
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-20,252	-316,726
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-10,899	
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		4,270,958	3,720,637

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება
ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: _____ ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: _____;



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

21 სექტემბერი 2020 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ფორმა N 3 ფულადი სახსრების ანგარიშგება
 (თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	6,544,917	2,155,417
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო ქონებიდან	-6,131,179	-2,150,874
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა/(კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტში	413,738	4,543
სავალუტო კურსების ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	207,843	203,300
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	621,581	207,843

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება
 ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: ----- ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: -----;



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

21 სექტემბერი 2020 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ანგარიშგების წარდგენა ხდება ეროვნულ ვალუტა- ლარში
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში
ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში
და უცხოურ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში

თანხა ქართულ ლარში	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში	573,742	155,783
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	45,953	44,405
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,886	7,655
სულ:	621,581	207,843

2. სავაჭრო მოთხოვნები

საქონლის რეალიზაცია ხორციელდება უმეტესად საკრედიტოპირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პირგასამტეხლო პროცენტი არ ერიცხება.
ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება დებიტორული მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, რომ აღნიშნული დავალიანებები არ ექვემდებარება ამოღებას, ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

თანხა ქართულ ლარში	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	2,226,672	2,481,742
სულ:	2,226,672	2,481,742

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

თანხა ქართულ ლარში	2019	2018
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	91,237	67,770
სულ:	91,237	67,770

4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

საწარმოში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელთა დაკავშირებულია მის ღირებულებასთან, ტრანსპორტირებასთან, მომსახურებასთან და სარეალიზაციოდ ვარგის მდგომარეობამდე მისაყვან დანახარჯებს.

საწარმოს საქმიანობიდან გამომდინარე სასაქონლო მატერიალურ მარაგს წარმოადგენს სარეალიზაციო საქონელი.

რეალიზებული მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

თანხა ქართულ ლარში	2019	2018
საქონელი	1,905,021	1,367,255
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა მარაგი	-	-
სულ	1,905,021	1,367,255

5. სხვა არამატერიალური აქტივები

საწარმოს შეძენილი ააქვს არამატერიალური აქტივი (ლიცენზია) ბუღალტრული პროგრამა, რომელსაც არ არიცხავს ცვეთას.

	2019	2018
სხვა არამატერიალური აქტივი	1,370	-
სულ:	1,370	-

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენაჩუნებასთან აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში რა პერიოდშიც წარმოიშვა საჭიროება. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებებით, რომელიც გამოანგარიშებულია მის თავდაპირველი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც იგი შედის ექსპლატაციაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება:

მანქანა დანადგარები 3-დან 10 წლამდე;
ოფისის აღჭურვილობა 5-დან 10 წლამდე;
ავეჯი და სხვაინვენტარი 5-დან 10 წლამდე;
სატრანსპორტო საშუალებები 5 დან 15 წლამდე;

თანხები მოცემულია ლარში

31 დეკემბერი 2017წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	16,626	2,495	-	32,806	51,927
შემოსვლა-რემონტი	14,313	3,503	1,503	15,100	34,419
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-15,669	-	-	-	15,669
31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,998	1,503	47906	70,677
პერიოდის ცვეთა	0	-13	-4	-640	-657
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,985	1,499	47266	70,020

31 დეკემბერი 2018წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	15,270	5,985	1499	47,266	70,020
შემოსვლა-რემონტი	-	942	-	34,653	35,595
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-958	-310	-	-	-1,268
31 დეკემბერი 2019წ	14,312	6,617	1,499	81,919	104,347
პერიოდის ცვეთა	-2,926	-1058	-313	-13,037	-17,334
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019წ	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენენ თანხებს, რომლებიც წარმოქმნილია საკრედიტო პირობების საფუძველზე არსებული ვალდებულებების და არ ითვალისწინებს პროცენტს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაფასდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საქართველოს ერ. ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებიდან წარმოქმნილი შემოსავალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ხოლო ზარალი აისახება ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ლარში

	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	370,373	210,918
სულ:	370,373	310,918

8. საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო 2017 წლის 1 იანვრიდან გადასულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად ე.წ „ესტონურ მოდელზე“, რომლის მიხედვით კომპანიებს მოგების გადასახადი ძირითადად უწევთ განაწილებული დივიდენდებიდან გამომდინარე და არ იხდის მოგების გადასახადს წმინდა მოგებიდან, როგორც იხდებოდა 2017 წლის 1 იანვრამდე. 2019 წელს საწარმოს განაწილებული ააქვს დივიდენდი 20252 ლარის ოდენობით, რაზეც გადახდილი ააქვს მოგების გადასახადი 3018 ლარი, ხოლო 1138 ლარი არის გაცემული დივიდენდი 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული წმინდა მოგებიდან, რომლის ჩათვლის საშუალება ეძლევათ კომპანიებს სანამ განაწილდება აღნიშნული პერიოდის დაგროვილი წმინდა მოგება.

ვინაიდან საწარმოს ააქვს 2017 წლამდე არსებული პერიოდის საგადასახადო დავალიანება (მოგების გადასახადი) ვერ ხერხდება განაწილებულ დივიდენდებზე სრული ჩათვლა სანა საწარმო სრულად არ გადაიხდის 2015-2016 წლის მოგების გადასახადს.

2019 წლის ბოლოსთვის საწარმოს საგადასახადო ვალდებულება წარმოადგენს 266957 ლარს.

9. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის საწარმოს ეკონომიკური საქმიანობებიდან და ურთიერთობებიდან გამომდინარე დარჩენილი ვალდებულებები ააქვს მეკავშირე საწარმოების წინაშე 20291 ლარის ოდენობით და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება (გადასახდელი იჯარა) 4315 ლარის ოდენობით, რაც ჯამურად ააქვს ასახული სხვა ვალდებულებებში.

თანხები მოცემულია ლარში

	2019	2018
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	20,291	35,865
გადასახდელი იჯარა	4,315	
სულ:	24,606	35,865

10. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისაგან და გაუნაწილებელი მოგებისაგან, მიღებული მიმდინარე წლის მოგება/ზარალიდან.

საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენს 9,596 ლარს.

კაპიტალის მართვის მიზანია ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოება, კომპანიის სტაბილურობის დონის შენარჩუნება და მფლობელების უსაფრთხოების უზრუნველყოფა, მათი მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდი კომპანიაში აღიარდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება გაუნაწილებელი მოგებიდან (კაპიტალიდან) იმ საანგარიშო თარიღით რა დროსაც მოხდება განაწილების განაცხადი.

2019 წლის საანგარიშო პერიოდში კომპანიაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი გაუნაწილებელი მოგებიდან 20,252 ლარის ოდენობით

თანხები მოცემულია ლარში	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2018 ის მდგომარეობით	-	3,720,637	3,720,637
შენატანი	-	-	-
სხვა ცვლილება	-	(10,899)	-
გაცემული დივიდენდი	-	(20,252)	(20,252)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	581,472	560,977
31 დეკემბერი 2019 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	-	4,270,958

11. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობის შედეგად მიღებულ ან მისაღებ სარგებლის თანხას. ამონაგების შეფასება და აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ამონაგები აღიარდება მაშინ როდესაც წარმოიქმნება მოცემული ოპერაციიდან მოთხოვნა ან სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

თუ ჩნდება იმის ალბათობა, რომ უკვე აღიარებული ამონაგების თანხის ამოღება ვერ ხერხდება, არსებული მიზეზების და გარემოებების გამო, აღნიშნული თანხა ჩამოიწერება უიმედო ვალად და აღიარდება ხარჯად.

კომპანიის ამონაგები შედგება ორი დასაბეგრი სტატუსის მქონე საქონელბრუნვისაგან (დასაბეგრი და დაუბეგრავი) დასაბეგრი საქონლის ამონაგებში აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. ხოლო დაუბეგრავი საქონლის სრული რეალიზებული ღირებულებით.

საწარმო ამონაგებში აღიარებს ასევე თანხებს, რომელიც მიღებული აქვს გაწეული მომსახურებიდან, კომპანიას იჯარით აქვს გაცემული გაცემული გარკვეული აქტივი, საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ყოველთვიურად ხელშეკრულების შეწყვეტის ან/და ვადის ამოწურვამდე და საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ამონაგები მომსახურების გაწევიდან.

2018 წელს საწარმოს სხვა ამონაგებში აქვს აღიარებული არასაოპერაციო შემოსავალი.

თანხები მოცემულია ლარში

	2019	2018
საქონლის გაყიდვიდან	2,055,907	4,253,175
მომსახურების გაწევიდან	27,851	22,114
სხვა	-	46,368
სულ:	2,083,758	4,321,657

12. სხვა შემოსავალი

საწარმო უცხოურ ვალუტაში განხორციელებულ ოპერაციებს აღრიცხავს ეროვნულ ვალუტა ლარში, ხოლო ვალუტის კონვერტირებით ან/და მოთხოვნიდან წარმოქმნილ კურსშაშვორის სხვაობით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს სხვა შემოსულობებში. 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში ვალუტის კონვერტირებით მიღებულმა არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 58,669 ლარი, ხოლო 2018 წლის საანგარიშო პერიოდში 46,368 ლარი, რაც საწარმოს სხვა ამონაგებში აქვს აღიარებული.

13. დასაქმებულთა ანაზღაურება.

საწარმო დაქირავებით მომუშავე პირთა, ხელფასებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს, ბონუსებს აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც ხდება თანამშრომლების მიერ შრომითი მომსახურების გაწევა.

2019 წლის 1 იანვრიდან დასაქმებულ პირთა გასამრჯელო მოიცავს ასევე სოციალური დანაზოგის (საპენსიოს) 2%-ის დანამატს.

თანხები მოცემულია ლარში	2019	2018
დასაქმებულთა გასამრძელო	(103,539)	(159,722)
სულ:	(103,539)	(159,722)

14. იჯარის ხარჯი

საწარმოს იჯარით ააქვს აღებული საოფისე ფართი რაშიც იხდის იჯარას და აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც განაცემი განხორციელდება. იჯარის განაცემი ხორციელდება ყოველთვიურად. საანგარიშო პერიოდში საწარმომ შეამცირა იჯარით აღებული საოფისე ფართის მოცულობა, რამაც გამოიწვია საიჯარო გადასახადის შემცირება.

თანხები მოცემულია ლარში	2019	2018
გადახდილი იჯარა	(103,539)	(159,722)
სულ:	(103,539)	(159,722)

15. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

საწარმო ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში აღრიცხავს ყველა იმ ხარჯს, რომელიც შესაძლებელია გაიგივდეს სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ლარში	2019
1. ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	31,461
2. საოფისე და სხვა სამეურნეო დანახარჯები	9,946
3. საკანცელარიო ხარჯი	1,040
4. რეკლამის ხარჯები	2,260
5. სოციალური გადასახადი (საპენსიო)	1,553
6. კომუნიკაციის ხარჯი	2,661
7. დაზღვევის ხარჯები	1,693
8. საკონსულტაციო მომსახურება	4,032
9. მივლინების ხარჯები	49,636
10. ბანკის მომსახურების ხარჯი	17,596
11. აღსრულების ხარჯი	6,378
12. საწვავის ხარჯი	3,058
13. უიმედო ვალი	52,862
14. წარმომადგენლობითი ხარჯი	5,183
15. არარეზიდენტის მომსახურების ხარჯი	664
სულ:	190,023

15.1 ტექნიკური მომსახურების ხარჯები

საწარმოს ეკონომიკური საქმიანობიდან გამომდინარე საქიროებს ტექნიკურ მომსახურებების გაწევას მეკავშირე საწარმოების მხიდან, რაზედ დარიცხულ და გაწეულ ხარჯებს აღიარებს მიმდინარე ჯარჯად იმ საანგარიშო პერიოდში რა დროსაც მისი გაწევა ხდება საჭირო.

15.2 საოფისე და სხვა სამეურნეო დანახარჯები

საწარმო საოფისე დანახარჯებს აღიარებს მიმდინარე ხარჯად. და ჩამოწერს მისი მოხმარების პროპორციულად.

15.3 საკანცელარიო ხარჯი

საწარმო მიღებულ საკანცელარიო საქონლის დანახარჯებს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად და ჩამოწერს მოხმარების პროპორციულად.

15.4 რეკლამის ხარჯი

საწარმო სარეკლამო ხარჯს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

15. 5. სოციალური გადასახადი (საპენსიო)

თანამშრომლების სარგებელს, საპენსიო შენატანის სახით საწარმო აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

15. 6. კომუნიკაციის ხარჯი

კომუნალურ გადასახადებს საქარმო იხდის და აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

15. 7. დაზღვევის ხარჯები

საწარმოს მის ბალანსზე მყოფი ძირითადი საშვალელები ააქვს დაზღვეული რის გადასახადსაც აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

15.8. საკონსულტაციო მომსახურება

საწარმო თანამშრომელთა გადამზადების და პროფესიული განვითარებისთვის გასწევს ხარჯებს, რასაც აღრიცხავს და აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

15.9 მივლინების ხარჯები

საწარმოს მისი ეკონომიკური საქმიანობიდან გამომდინარე უწევს ხშირი მივლინება, საერთაშორისო გამოფენებზე, ალტერნატიული მომწოდებლების მოსაძიებლად და ასევე უცხოელი მომწოდებლების მოწვევა საქონლის სპეციპიკაციის დასანერგად. მივლინებეთან დაკავშირებულ

ხარჯებს გასწევს საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 220 ბრძანების შესაბამისად განსაღწერული დღიური ნორმების დაცვით და აღრიცხავს იმ საანგარიშო პერიოდში, რა პერიოდშიც მოხდება მისი გაწევა. მივლინებები ხორციელდება ასევე საქართველოს ტერიტორიაზეც.

15.11. აღსრულების ხარჯი

საწარმოში დებიტორის მიერ წარმოწყებულ სააღსრულებლო დავასთან დაკავშირებით საწარმოს მიერ გადახდილი თანხა აღირიცხა და აღიარდა მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

15. 12. საწვავის ხარჯი

საწარმო ღებულობს საწვავის ტალონებს და საწვავს ჩამოწერს გავლილი კილომეტრაჟის პროპორციულად.

15. 13. უიმედო ვალი

საწარმომ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გააკეთა დებიტორ-კრედიტორთა ანალიზი და აღნიშნულ პერიოდში შეეცადა საექვო მოთხოვნების ამოღებას სამართლებრივი გზებით, რადგან მოთხოვნის ვერ ამოღების მიზეზი გახდა საწარმოს ლიკვიდაცია ან/და დახურვა/გაუქმება, ასეთი სახის მოთხოვნები საწარმომ აღიარა უიმედო ვალად და მიმდინარე პერიოდის ხარჯში აღრიცხა.

15.14. წარმომადგენლობითი ხარჯი

საწარმო გასწევს წარმომადგენლობით ხარჯებს, ეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში მომავალი ეკონომიკური თანამშრომლობის ხელშეწყობისთვის და აკონტროლებს წარმომადგენლობითი ხარჯის არა უმეტეს საგადასახადო წლის განმავლობაში მიღებული ერთობლივი შემოსავლის 1 პროცენტის ოდენობით გაწევას საქართველოს საგადასახადოკოდექსის 116 მუხლის წარმომადგენლობითი ხარჯების გამოქვითვის შეზღუდვას.

15.15 არარეზიდენტის მომსახურების ხარჯი

საწარმოს მიღებული ააქვს არარეზიდენტი საწარმოს მიერ მომსახურება, რომელსაც არ გააჩნია საქართველოს ტერიტორიაზე მუდმივი დაწესებულება, რაც წყაროსთან ააქვს დაბეგრილი არარეზიდენტის მიერ მიღებული მომსახურება და აღიარებული ააქვს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

16. საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს