

შპს „დენკ ფარმა საქართველო“ ს/კ 405029295

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი:

1. მოგება ზარალი
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

მოგება - ზარალი

	საანგარიშებო პერიოდი	წინა საანგარიშებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	11,510,560	10,700,124
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6,951,570)	(6,380,109)
საერთო მოგება	4,558,990	4,320,015
სხვა შემოსავალი	216,746	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(3,943,747)	(3,423,132)
სხვა ხარჯები	(8,349)	(7,442)
კურსთა შორის ზარალი	(306,729)	(83,642)
დასაბეგრი მოგება	516,911	805,799
მოგების გადასახადი	-	-
წლიური მოგება	516,911	805,799
სხვა სრული შემოსავლები	-	-
სრული წლიური მოგება	516,911	805,799

ბექა ბეჟანიძე
გენერალური დირექტორი

ლია კობახიძე
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობა

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ძირითადი საშუალებები	177,984	113,549
სხვა არამატერიალური აქტივები	183,676	97,293
სულ აქტივები	361,660	210,842
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	4,115,484	1,042,997
სავაჭრო მოთხოვნები	4,033,173	3,313,103
გადახდილი ავანსები	40,400	105,324
წინასწარ გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები	-	15,554
ფული და ფულადი ექვივალენტები	837,477	465,711
ჯამური აქტივები	9,388,194	5,153,531

კაპიტალი და ვალდებულებები

	31/12/2019	31/12/2018
საწესდებო კაპიტალი	1	1
პარტნიორთა კაპიტალი	87,252	87,252
გაუნაწილებელი მოგება	2,074,659	1,557,748
მიმდინარე ვალდებულებები		
საგადასახადო ვალდებულებები	35,431	-
სავაჭრო ვალდებულებები	7,223,222	3,595,783
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	54,882	34,638
მიმდინარე ვალდებულებები	7,313,535	3,595,783
სულ ვალდებულებები	7,313,535	3,595,783
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,388,194	5,153,531

საანგარიშგებო პერიოდში კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთა კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სულ კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვრის ნაშთი	1	87,252	664,696	751,949
მთლიანი წლიური შემოსავალი	-	-	805,799	805,799
2018 წლის 31 დეკემბრის ნაშთი	1	87,252	1,470,495	1,557,748
მთლიანი წლიური შემოსავალი	-	-	516,911	516,911
2019 წლის 31 დეკემბრის ნაშთი	1	87,252	1,987,406	2,074,659

ბექა ბეჟანაძე
გენერალური დირექტორი

ლია კობახიძე
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წლიური მოგება	516,911	805,799
ცვეთა და ამორტიზაცია (მოგება)/ზარალი ქონებასა და აღჭურვილობაზე	74,823 (1,937)	46,462 16,407
კურსთაშორისი დანაკარგები	306,729	57,516
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობებიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	896,526	926,184
მარაგების შესყიდვა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაზრდა	(3,072,487)	(386,448)
წინასწარ გადახდილი ხარჯების შემცირება/(გაზრდა)	(615,026)	(700,460)
გადასახადების გაზრდა/(შემცირება)	64,922	(57,099)
კრედიტორული დავალიანებების გაზრდა	50,985	(2,528)
	3,293,421	469,472
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობებიდან	618,340	249,121
მოგების გადასახადის გადახდა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობებიდან	618,340	249,121
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობებიდან: ქონების და აღჭურვილობის შეძენა	(145,404)	(57,076)
რეალიზებული ქონებიდან მიღებული შემოსავალი	53,478	-
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(131,776)	(41,548)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(223,702)	(98,624)
წმინდა მატება ფულადი სახსრების და ფულის ექვივალენტების	394,638	150,497
ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	465,711	372,730
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებზე	(22,872)	(57,516)
ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოსთვის	837,477	465,711

ბექა ბეჟანიძე
გენერალური დირექტორი

ლია კობახიძე
მთავარი ბუღალტერი

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

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დენკ ფარმა საქართველო“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც დაფუძნდა 2014 წლის 7 თებერვალს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, დიდი დილომი, გ. ბრწყინვალეს ქ. # 5ა.
ფაქტიური მისამართი: თბილისი, დავით აღმაშენებლის 230.

შპს „დენკ ფარმა საქართველო“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფარმაცევტული პროდუქტის იმპორტი და საბითუმო რეალიზაცია საქართველოში, აზერბაიჯანში და სომხეთში. მედიკამენტების შეძენას და რეალიზაციას ახორციელებს როგორც რეზიდენტ ასევე არარეზიდენტ კომპანიებთან თანამშრომლობით.

დირექტორი - ბექა ბეჟანიძე 61001021974

კომპანია დარეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად.

კომპანიას შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები არ ჰყავს.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს „დენკ ფარმა საქართველო“ 100 % წილის მფლობელი არის Denk Pharma gmbH& Co.KG, Germany.

კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2019 წელს შეადგენდა 37 კაცს.

კომპანიის ფინანსურ აუდიტს ხელშეკრულების საფუძველზე აწარმოებს მომსახურე აუდიტორული კომპანია.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი, სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

აღრიცხვის მეთოდი გამოიყენებოდა მუდმივად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია.

კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

საქონლის რეალიზაცია

გაყიდვებთან დაკავშირებული ამონაგების აღიარება ხდება საქონლის მიწოდების და საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტში ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება. ხარჯები აღიარდება დაუყოვნებლივ თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სახელფასო განაცემები - ხელფასი, ბონუსი და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

უცხოური ვალუტები – კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი, ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში აღირიცხება საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში.

გაცვლითი კურსი

კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია წლის ბოლოსთვის დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსი:

	2019 წლის 31 <u>დეკემბერი</u>	2018 წლის 31 <u>დეკემბერი</u>
GEL/USD	2.8667	2.6766
GEL/EUR	3.2095	3.0701

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მხოლოდ მიმდინარე მოგების გადასახადს.

მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი საგადასახადო განაკვეთების საფუძველზე. მიმდინარე მოგების გადასახადი მოიცავს საანგარიშგებო პერიოდში განაწილებული დივიდენდიდან გამომდინარე გადასახდელი მოგებიდან გადასახადის თანხას. საანგარიშგებო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდის განაწილებიდან წარმოშობილი გადასახდელი მოგების გადასახადი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ქონება და აღჭურვილობა

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელი იქნება აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, შეფასდება მისი თვითღირებულებით. აქტივად აღიარების შემდეგ, ძირითადი საშუალებების ერთეული აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. ქონების და აღჭურვილობის ერთეულის ღირებულება მოიცავს ა) მის ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იმპორტის გადასახდელებს, სავაჭრო ფასდაკლებს ბ) ნებისმიერი ხარჯს, რომელიც პირდაპირ უკავშირდება საქონლის ადგილზე მიტანას გ) ნივთის დემონტაჟის ხარჯს დ) სესხის ხარჯებს, კაპიტალიზირებულს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა ეს თანხა შედის სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე საანგარიშგებო წლის ბოლოს. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისთვის გამოიყენება შემდეგი განაკვეთები:

იჯარით აღებული ქონების	
კეთილმოწყობა	2%
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	10%
კომპიუტერები	20%
ავტომობილები	20%

მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

არამატერიალური აქტივები– არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს მედიკამენტების და პროგრამული უზრუნველყოფის ლიცენზიებს. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის საფუძველზე მათი ექსპლუატაციის ვადის მიხედვით. კომპანიის მიერ ლიცენზიებისა და პროგრამული უზრუნველყოფისთვის სასარგებლო მომსახურეობის ვადაა 5 წელი.

აქტივების გაუფასურება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო საზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივი გაუფასურდეს. რომელიც ვლინდება მაშინ, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება მეტია მის ანაზღაურებად ღირებულებაზე. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, საწარმო აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას. როდესაც მოცემული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლები აღმოჩნდება მის საბალანსო ღირებულებაზე, აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და აღიარდება ხარჯის სახით მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში. როცა გაუფასურების ზარალის აღიარების შემდეგ ადგილი ექნება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების განსაზღვრისათვის გამოყენებულ შეფასებების ცვლილებებს და აღდება გაუფასურების ზარალი, აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა გაიზარდოს მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე ისე, რომ გაუფასურების ზარალის კომპენსირების შედეგად აქტივის გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს იმ საბალანსო ღირებულებას (ამორტიზაციისა და ცვეთის გამოკლებით), რომელიც მიღებული იქნებოდა, წინა წლებში გაუფასურების ზარალის აღიარება რომ არ მომხდარიყო.

მარაგები– მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები – პირობითი ვალდებულებები არ არის აღიარებული ფინანსურ ანგარიშგებაში. ისინი აისახება ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში, მაშინ როცა შესაძლებელია მოხდეს ეკონომიკური სარგებლის რესურსების გადინება. პირობითი აქტივების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც გაუთვალისწინებელი შემთხვევა მოგვარებადია.

ფინანსური ინსტრუმენტები – ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება, როდესაც კომპანია ხდება ამ ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო დებულებების მხარე.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველი აღიარება ხორციელდება რეალური ღირებულებით. გარიგების ღირებულება, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების შესყიდვას ან გამოშვებას (მოგებისა და ზარალში რეალური ღირებულებით აღიარებული ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა) ემატება ან აკლდება ფინანსური აქტივებისა ან ფინანსური ვალდებულებების რეალურ ღირებულებას, გარიგების ხარჯები, რომელიც პირდაპირ მიეკუთვნება ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებას აღიარებულია მოგება-ზარალში.

ფინანსური აქტივები – ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება შემდეგ განსაზღვრულ კატეგორიებად: ფინანსური აქტივები რეალური ღირებულებით მოგების ან ზარალის საშუალებით, დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები, გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები და სესხები და მოთხოვნები. კლასიფიცირება დამოკიდებულია ფინანსური აქტივების სპეციფიკასა და დანიშნულებაზე და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

კომპანიის ძირითადი ფინანსური აქტივებია ფულადი სახსრები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, რომლებიც კლასიფიცირდება როგორც სესხები და შემოსავლები.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი - ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ზუსტად დისკონტირდება მომავალში, ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის განმავლობაში, ან როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე პერიოდის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი შეფასებული ფულადი ნაკადები ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ნეტო საბალანსო ღირებულებამდე.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

სესხები და შემოსავლები

სესხები და შემოსავლები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადასახადებით, რომლებიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. სესხები და შემოსავლები ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების შემცირებით.

სავაჭრო და სხვა შემოსავლები ფასდება გაუფასურების მაჩვენებლებისთვის თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება, იმისა რომ ფინანსური აქტივის პირველადი აღიარების

შემდეგ მომხდარი ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, შესაძლოა გავლენა მოახდინოს ინვესტიციის სავარაუდო ფულად ნაკადებზე.

ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების ზარალით ანარიცხების ანგარიშის გამოყენებით. როცა შემოსული სავაჭრო ანგარიშები ვერ ამოიღება, ჩამოწერა ხდება ანარიცხების ანგარიშზე. მანამდე ჩამოწერილი თანხების შემდგომი ანაზღაურების ჩარიცხვა ხდება უზრუნველყოფილ ანგარიშზე.

აღიარებული ფინანსური აქტივები

კომპანია არ აღიარებს ფინანსურ აქტივს მხოლოდ მაშინ, როდესაც აქტივის ფულადი სახსრების სახელშეკრულებო უფლებებს ეწურება ვადა, ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივს და არსებული საკუთრების ყველა რისკს და სარგებელს სხვა ობიექტზე. სხვაობა ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარებულ და მიღებულ ან მისაღები ანაზღაურებას შორის აღიარებულია მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში და სხვა სრულ შემოსავლებში. განსხვავება ჩამოწერილი ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულებას და მიღებულ ანაზღაურებას და მისაღები დარიცხვას შორის აღიარებულია მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში და სხვა სრულ შემოსავლებში.

ფინანსური ვალდებულებები– ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირდება როგორც სავაჭრო და სხვა გადასახადები. ფინანსური ვალდებულებები იზომება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, საპროცენტო განაკვეთის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური სარგებლის საფუძველზე. ეფექტური პროცენტის გაანგარიშების მეთოდი წარმოადგენს ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გაანგარიშებისა და პროცენტის ხარჯების განაწილების მეთოდს ამ პერიოდის განმავლობაში. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის ის პროცენტი, რომელიც ზუსტად ანაზღაურებს ფულადი გადასახადების გადასახადს სავარაუდო ფინანსური ვალდებულებების სავარაუდო დროის განმავლობაში, ან საჭიროების შემთხვევაში, უფრო ნაკლები პერიოდის განმავლობაში.

აღიარებული ფინანსური აქტივები

კომპანია არ აღიარებს ფინანსურ ვალდებულებებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიის ვალდებულებები არ შესრულდება, უქმდება ან ეწურებათ ვადა. სხვაობა აღიარებული ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას და გადახდილ და გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აღიარებულია მთლიანი შემოსავლის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საწესდებო კაპიტალი და დამატებითი გადახდილი კაპიტალი - საწესდებო კაპიტალი და დამატებითი გადახდილი კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი მოიცავს:

	2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი-საბითუმო	11,510,560	10,700,124
სულ	11,510,560	10,700,124

კომპანიისთვის თვითღირებულება მოიცავს:

	2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი- საბითუმო	6,951,570	6,380,109
სულ	6,951,570	6,380,109

კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს:

	2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
ხელფასები და პრემიები	2,903,636	2,576,128
პერსონალით უზრუნველყოფის ხარჯი		
სატრანსპორტო ხარჯები	249,874	-
სარეკლამო ხარჯები	168,182	116,870
სხვა ხარჯები	129,521	67,734
საიჯარო ხარჯები	102,767	63,203
ცვეთა და ამორტიზაცია	80,177	86,777
წარმომადგენლობითი ხარჯები	74,823	46,462
სამივლინებო ხარჯები	64,798	247,170
საწვავის ხარჯები	62,628	3,321
პროფესიული მომსახურეობა	49,220	58,349
საბანკო ხარჯები	40,079	23,853
კომუნიკაციის ხატრჯები	8,272	4,889
კომუნალური ხარჯები	4,964	3,413
მარკეტინგული ხარჯები	4,806	4,994
	-	119,969
სულ	3,943,747	3,423,132

ქონება და აღჭურვილობა

1.	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	კომპიუტერები	ავტომობილები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ღირებულება იანვარი 1, 2018	23,843	34,732	38,260	2,645	99,480
შეძენა	7,757	4,972	44,347	-	57,076
დეკემბერი 31, 2018	31,600	39,704	82,607	2,645	156,556
შეძენა	26,297	159	118,949	-	145,405
ქონება	-	-	(82,606)	-	(82,606)
დეკემბერი 31, 2019	57,897	39,863	118,950	2,645	219,355
დაგროვილი ცვეთა 1.01. 2018	3,233	12,368	6,539	88	22,228
წლის დარიცხვა	2,721	7,510	10,495	53	20,779
31, 12, 2018	5,954	19,878	17,034	141	43,007
წლის დარიცხვა	3,833	7,545	17,997	54	29,429
ჩამოწერის შედეგად ელიმინირებული	-	-	(31,065)	-	(31,065)
დეკემბერი 31, 2018	9,787	27,423	3,966	195	41,371
საბალანსო ღირებულება დეკემბერი 31, 2018	25,646	19,826	65,573	2,504	113,549
საბალანსო ღირებულება დეკემბერი 31, 2019	48,110	12,440	114,984	2,450	177,984

ბექა ბეჟანიძე
გენერალური დირექტორი

ლია კობახიძე
მთავარი ბუღალტერი

არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზიები	პროგრამული უზრუნველყოფა	ჯამურად
ღირებულება			
იანვარი 1, 2018	102,479	5,041	107,520
დამატებები	41,548	-	41,548
დეკემბერი 31, 2018	144,027	5,041	149,068
დამატებები	126,262	5,515	131,777
დეკემბერი 31, 2019	270,289	10,556	280,845
ამორტიზაცია			
იანვარი 1, 2018	24,573	1,519	26,092
წლის დარიცხვა	24,674	1,009	25,683
დეკემბერი 31, 2018	49,247	2,528	51,775
წლის დარიცხვა	44,305	1,089	45,394
დეკემბერი 31, 2019	93,552	3,617	97,169
საბალანსო ღირებულება დეკემბერი 31 2018	94,780	2,513	97,293
საბალანსო ღირებულება დეკემბერი 31 2019	176,737	6,939	183,676

ინვენტარიზაცია

ინვენტარიზაცია მოიცავს:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
გასაყიდი საქონელი	4,115,484	1,020,813
სათადარიგო ნაწილები და სახარჯი მასალები	-	22,184
სულ	4,115,484	1,042,997

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები - რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები - სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი თვის ბოლოს ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით.

სავაჭრო და სხვა გადასახადები მოიცავს:

	31 December 2019	31 December 2018
სავაჭრო გადასახადები	7,183,303	3,535,878
სხვა გადასახადები	94,801	59,905
სულ	7,278,104	3,595,783

2019 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ, ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე გავლენის მქონე მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

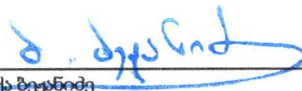
კომპანიის ხელმძღვანელის მიერ ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბრით.

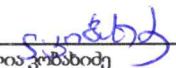
ბექა ბეჟანიძე
გენერალური დირექტორი

ლია კობახიძე
მთავარი ბუღალტერი

მოგება - ზარალი

	საანგარიშებო პერიოდი	წინა საანგარიშებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	11,510,560	10,700,124
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6,951,570)	(6,380,109)
საერთო მოგება	4,558,990	4,320,015
სხვა შემოსავალი	216,746	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(3,943,747)	(3,423,132)
სხვა ხარჯები	(8,349)	(7,442)
კურსთა შორის ზარალი	(306,729)	(83,642)
დასაბეგრი მოგება	516,911	805,799
მოგების გადასახადი	-	-
წლიური მოგება	516,911	805,799
სხვა სრული შემოსავლები	-	-
სრული წლიური მოგება	516,911	805,799


 ზეკა ზეგენიძე
 გენერალური დირექტორი


 ლია კობახიძე
 მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობა

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ძირითადი საშუალებები	177,984	113,549
სხვა არამატერიალური აქტივები	183,676	97,293
სულ აქტივები	361,660	210,842
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	4,115,484	1,042,997
სავაჭრო მოთხოვნები	4,033,173	3,313,103
გადახდილი ავანსები	40,400	105,324
წინასწარ გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები	-	15,554
ფული და ფულადი ექვივალენტები	837,477	465,711
ჯამური აქტივები	9,388,194	5,153,531

კაპიტალი და ვალდებულებები

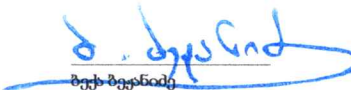
	31/12/2019	31/12/2018
საწესდებო კაპიტალი	1	1
პარტნიორთა კაპიტალი	87,252	87,252
გაუნაწილებელი მოგება	2,074,659	1,557,748
მიმდინარე ვალდებულებები		
საგადასახადო ვალდებულებები	35,431	-
სავაჭრო ვალდებულებები	7,223,222	3,595,783
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	54,882	34,638
მიმდინარე ვალდებულებები	7,313,535	3,595,783
სულ ვალდებულებები	7,313,535	3,595,783
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,388,194	5,153,531

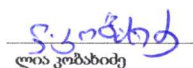

 ზეკა ზეკანიძე
 გენერალური დირექტორი


 ლიკო კობახიძე
 მთავარი ბუღალტერი

საანგარიშგებო პერიოდში კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

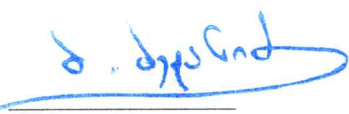
	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთა კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სულ კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვრის ნაშთი	1	87,252	664,696	751,949
მილიანი წლიური შემოსავალი	-	-	805,799	805,799
2018 წლის 31 დეკემბრის ნაშთი	1	87,252	1,470,495	1,557,748
მილიანი წლიური შემოსავალი	-	-	516,911	516,911
2019 წლის 31 დეკემბრის ნაშთი	1	87,252	1,987,406	2,074,659

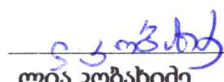

ზ. ზ. ზ.
გენერალური დირექტორი


ლია კობახიძე
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წლიური მოგება	516,911	805,799
ცვეთა და ამორტიზაცია (მოგება)/ზარალი ჭონებასა და აღჭურვილობაზე	74,823 (1,937)	46,462 16,407
კურსთაშორისი დანაკარგები	306,729	57,516
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობებიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	896,526	926,184
მარაგების შესყიდვა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაზრდა	(3,072,487)	(386,448)
წინასწარ გადახდილი ხარჯების შემცირება/(გაზრდა)	(615,026)	(700,460)
გადასახადების გაზრდა/(შემცირება)	64,922	(57,099)
კრედიტორული დავალიანებების გაზრდა	50,985	(2,528)
	3,293,421	469,472
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობებიდან	618,340	249,121
მოგების გადასახადის გადახდა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობებიდან	618,340	249,121
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობებიდან:		
ჭონების და აღჭურვილობის შეძენა	(145,404)	(57,076)
რეალიზებული ჭონებიდან მიღებული შემოსავალი	53,478	-
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(131,776)	(41,548)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(223,702)	(98,624)
წმინდა მატება ფულადი სახსრების და ფულის ექვივალენტების	394,638	150,497
ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	465,711	372,730
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებზე	(22,872)	(57,516)
ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოსთვის	837,477	465,711


ბექა ბეჟანიძე
 გენერალური დირექტორი


ლია კობახიძე
 მთავარი ბუღალტერი