

შ.პ ს. „ინფარმ „

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2019 წლის 31 დეკემბერს.

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებები შესახებ	6
5	სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-12

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)

	შენიშვნა	2019	2018	2017
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	477254	424501	888944
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	13982558	9618260	9501419
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები				1400884
სულ მიმდინარე აქტივები		14459812	10042761	11791247
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		1337	1507	1678
არამატერიალური აქტივები	3	8926	11140	9303
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10263	12647	10981
სულ აქტივები		14470075	10055408	11802228
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	11505993	7530115	9404679
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
აწარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური ოჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		11505993	7530115	9404679
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური ოჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		11505993	7530115	9404679
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		46248	46248	46248
გაუნაწილებელი მოგება		2917834	2478105	2351301
სულ საკუთარი კაპიტალი		2964082	2524353	2397549
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		14470075	10055408	11802228



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)		
	შენი შენა	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		14319259	13655786
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		82022	32821
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(13123414)	(13405181)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(-)	(-)
დღგ და სხვა გადასახადები		(-)	(-)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(194831)	(104949)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1083036	178477
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		-	-
მანქანადანადგარების შეძენა		(-)	(-)
საოფისე ფართის შეძენა			
სესხის დაბრუნება		-	-
სესხის გაცემა		(-)	(-)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(-)	(-)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
ნასესხები სახსრების მიღება			
ფინანსური ოჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		(-)	(-)
ნასესხები სახსრების გადახდა		(-)	(-)
გაცემული დივიდენდი		(1060200)	(596350)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(1060200)	(596350)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		29917	(46570)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)		52753	(464444)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	46248		2351301	2397549
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				723154
გაცემული დივიდენდი				(596350)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	46248		2478105	2524353
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1277979
გაცემული დივიდენდი				(1060200)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				221950
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	46248		2917834	2964082



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
/შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ინფარმ“-ი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად , დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2016 წლის 27 სექტემბერს. ს.ნ 415097709 .

კომპანიის დამფუძნებელი ალი მეჰრალიევი, აზერბაიჯანი C01038477

კომპანიის დირექტორი: იმრან ასგაროვი, აზერბაიჯანი P4816897

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქალაქი თბილისი , ომარ ხიზანიშვილის ქ., N264 ,თბილისის თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა შიდა ნომერი 1B-7T/215

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 46 248 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

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

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2019	2018
ნაღდი ფული საღაროში	10789	22738
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	466465	401763
სულ ფულადი სახსრები	477254	424501

კომპანიის საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს თიბისი ბანკში , არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2019	2018
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	13834302	9469995
მოთხოვნები პერსონალთან	4	9
მომწ. გადახდილი ავანსები.	148256	148256
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	13982558	9618260

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია). არსებული მოთხოვნებიდან 148256 ლარი შეადგენს ვადაგადაცილებულ დავალიანებას.

3.1.3 არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019	2018
არამატერიალური აქტივები	8926	11140
სულ არამატერიალური აქტივები	8926	11140

არამატერიალური აქტივები მოიცავს თავისუფალი ინდუსტრიული ვაჭრობის ლიცენზიას.

3.1.4 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 4

დასახელება	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულება	11505993	7531055
სულ სავაჭრო ვალდებულება	11505993	7531055

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებით თანხით 11 505 993 ლარი.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2019	2018
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	19124730	13618587
ამონაგები სულ	19124730	13618587

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის ექსპორტზე გატანის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2019	2018
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	17040279	12629995
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	17040279	12629995

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 სხვა შემოსავალი

შენიშვნა 3

დასახელება	2019	2018
სხვა შემოსავალი	204735	0
სულ სხვა შემოსავალი	204735	0

სხვა შემოსავალი სრულად შედგება მომწოდებლისგან მიღებული ფასდაკლებით.

3.2.4 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2019	2018
ბანკის საკომისიო	19883	26025
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	150707	6617
კრედიტ -ნოტა (მოთხოვნის დათმობა)	919704	47943
ცვეთა და ამორტიზაცია	14286	13186
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	1104580	93771

ფარმაცევტული საქონლის თავისებურებებიდან გამომდინარე რაც უკავშირდება მის ვარგისიანობის ვადას, კომპანიამ უკვე მიწოდებულ საქონელზე, გაუკეთა მომხმარებელს კრედიტ ნოტა 919 704 ლარის ოდენობით.

3.2.5 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 5

დასახელება	2019	2018
არასაოპერაციო შემოსავლები	600644	386146
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	600644	386146

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.6 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 6

დასახელება	2019	2018
არასაოპერაციო ხარჯები	463060	552497
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	463060	552497

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

3.2.7 სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

შენიშვნა 7

დასახელება	2019	2018
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	221950	0
სულ ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	221950	0

ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში განპირობებულია გასული საანგარიშებო წლის მონაცემების კორექტირებით , რის შედეგადაც კომპანიის მიღებული მოგება გაიზარდა 221 950 ლარით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 7 სექტემბერს.

შპს ინფარმ-ის

დირექტორი :

იმრან ასგაროვ

