

შ.პ.ს. „რიჩ გრუპ“,

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2020 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

გზი და საკუთარი კაპიტალი



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2019 წელი
ამონაგები	1	4621868	3727939
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(2056511)	(1575178)
საერთო მოგება		2565357	2152761
სხვა შემოსავალი		66613	7194
კომერციული დანახარჯები	3	(81289)	(151739)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(1090099)	(648583)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(368861)	(180988)
საოპერაციო მოგება		1091721	1178645
არასაოპერაციო შემოსავალი	6	74022	75974
არასაოპერაციო ხარჯები	7	(269507)	(30826)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(7540)	(1859)
მოგება დაბეგვრამდე		888696	1221934
მოგების გადასახადის ხარჯი		(81920)	(30650)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		806776	1191104
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1161139	300719
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(464211)	(330684)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(0)	(0)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1503704	1161139



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)			
	შენი შვანა	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		4357834	3244897
სხვამიღებულისაოპერაციოშემოსავალი		21437	1064
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(2173469)	(1605640)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(704340)	(473799)
დღგ და სხვა გადასახადები		(635514)	(340102)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(613650)	(357146)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		252298	469274
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		381158	(-)
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		(-)	(-)
ნასესხები სახსრების გადახდა		(23840)	(29558)
გაცემული დივიდენდი		(441000)	(322000)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(83682)	(351558)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(15702)	(17441)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)		152914	100275



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0		300719	300719
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1191104
გაცემული დივიდენდი				(330684)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		1161139	1161139
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				806776
გაცემული დივიდენდი				(464211)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		1503704	1503704



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი /შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „რიჩ გრუპ“-ი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2018 წლის 19 ივნისს ს.ნ 434172977.

კომპანიის დამფუძნებელი აზერ მაჰმუდოვ, აზერბაიჯანი 1LCJWF3, C01001110.

კომპანიის დირექტორი: ალტუნ ასკეროვი, საქართველო 28001094013.

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, მარნეულის რაიონის სოფ. მულანლო, თბილისი დავით გამრეკელის 19 (ბიზნეს ცენტრი, მე-3 სართ, ოფისი 308).

კომპანიას არ გააჩნია საწესდებო კაპიტალი.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო და საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

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, 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მის 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 წარმოიშვა.

- 2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებს იყენებს დაარსების დღიდან.
- 2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.
- 2.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.
- 2.6 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.
- 2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.
- 2.8 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.
- 2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერიითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.
- 2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:
- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.
- 2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).
- 2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

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

2.14 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.

2.15 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	2020	2019
ნაღდი ფული საღაროში	206647	6162
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	51320	98891
სულ ფულადი სახსრები	257967	105053

კომპანია ფლობს საბანკო ანგარიშებს სს თი ბი სი ბანკში და სს პროკრედიტ ბანკში (როგორც ეროვნულ ვალუტაში, ასევე უცხოურ ვალუტაში). არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2020	2019
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	1408561	1038277
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	250922	190813
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	1664323	1234198

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან (ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია) და ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელ კომპანიაზე გადახდილი ავანსებიდან.

3.1.3 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულება	1743273	1041747
სულ სავაჭრო ვალდებულება	1743273	1041747

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2020	2019
საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები	4621868	3727939
ამონაგები სულ	4621868	3727939

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაციის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2020	2019
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	2056511	1575178
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	2056511	1575178

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შემენის ხარჯებს.

3.2.3 კომერციული დანახარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020	2019
კომერციული დანახარჯები	81289	151739
სულ კომერციული დანახარჯები	81289	151739

კომერციული დანახარჯები სრულად მოიცავს კომპანიის საქმიანობის ფარგლებში პროდუქციის რეკლამირებისათვის გაწეულ ხარჯებს.

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2020	2019
ხელფასი	919326	585505
საიჯარო ქირა	144643	52794
კომუნალური	7874	962
საბუღალტრო მომსახურება	17288	9322
დაცვის მომსახურება	968	0
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1090099	648583

3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 5

დასახელება	2020	2019
ბანკის საკომისიო	12465	11138
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	6978	2507
კრედიტ -ნოტა (მოთხოვნის დათმობა)	29930	45947
კომუნიკაციის ხარჯი	8896	5800
მედიკამენტების რეგისტრაცია	11500	17564
ცვეთა და ამორტიზაცია	4785	598
მოგების გადასახადით დასაბეგრი გაწეული ხარჯები	27555	23810
თარგმნის ხარჯები	17380	10427
საპენსიო ფონდი	16204	11266
მივლინება	20156	0
რეალიზებული პროდუქციის უკან დაბრუნება	166440	19968
სხვა	46572	31963
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	368861	180988

ფარმაცევტული საქონლის თავისებურებებიდან გამომდინარე რაც უკავშირდება მის ვარგისიანობის ვადას, კომპანია უკვე მიწოდებულ საქონელზე უკეთეს მომხმარებელს ფასდათმობებს და ასევე ვადის გასვლის შემდგომ იბრუნებს ფარმაცევტული კომპანიებისგან არარეალიზებულ პროდუქციას. მედიკამენტების რეალიზაციის პროცესი მოიცავს დიდ დანახარჯებს, როგორიცაა : ანოტაციების თარგმნა, მედიკამენტების რეგისტრაცია და ა.შ.

3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 6

დასახელება	2020	2019
ფასდაკლება მომწოდებლისგან	66898	75974
საშემოსავლო შეღავათი	7124	0
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	74022	75974

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები ძირითადად შედგება მომწოდებლისგან მიღებული ფასდათმობით.

3.2.7 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 7

დასახელება	2020	2019
არასაოპერაციო ხარჯები	269507	30826
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	269507	30826

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 7 სექტემბერს.

შპს რიჩ გრუპ-ის

დირექტორი :

ალტუნ ასკეროვი


