

შ.პ ს. „ინფარმ „

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

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	909507	477254	424501
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	14679709	13982558	9618260
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები				
სულ მიმდინარე აქტივები		15589216	14459812	10042761
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		1166	1337	1507
არამატერიალური აქტივები	3	9566	8926	11140
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10732	10263	12647
სულ აქტივები		15599948	14470075	10055408
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	12585910	11505993	7530115
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		12585910	11505993	7530115
გრძელვადიანი ვალდებულებები 1				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		12585910	11505993	7530115
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		46248	46248	46248
გაუნაწილებელი მოგება		2967790	2917834	2478105
სულ საკუთარი კაპიტალი		3014038	2964082	2524353
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		15599948	14470075	10055408



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდ 2020 წელს	საანგარიშოპერიოდ 2019 წელს
ამონაგები	1	4527341	19124730
რეალურ-პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(4429445)	(17040279)
საერთო მოგება		97896	2084451
სხვა შემოსავალი		(0)	204735
კომერციული დანახარჯები		(0)	(0)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(10044)	(16560)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(89351)	(1104580)
საოპერაციო მოგება		(1499)	1168046
არასაოპერაციო შემოსავალი	4	2033191	600644
არასაოპერაციო ხარჯები	5	(1664582)	(493060)
ფინანსური შემოსავალი		1399	2349
ფინანსური ხარჯი		(0)	(0)
მოგება დებეგვრამდე		368509	1277979
მოგების გადასახადის ხარჯი		(0)	(0)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		368509	1277979
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		2964082	2524353
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(318553)	(1060200)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(0)	221950
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		3014038	2964082



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)			
	შენი შენა	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		6325906	14319259
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		1399	82022
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(5671051)	(13123414)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(2400)	(-)
დღგ და სხვა გადასახადები		(-)	(-)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(67469)	(194831)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		586385	1083036
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 იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		(-)	(-)
ნასესხები სახსრების გადახდა		(-)	(-)
გაცემული დივიდენდი		(318553)	(1060200)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(318553)	(1060200)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		164421	29917
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)		432253	52753



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის 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
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				368509
გაცემული დივიდენდი				(318553)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	46248		2967790	3014038



ფინანსურანგარიშგებაში 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 დამფუძნებელია ლიმეჰრალიევი, აზერბაიჯანი C01038477

კომპანიის დირექტორი: იმრანასგაროვი, აზერბაიჯანი P4816897

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქალაქ თბილისი, ომარ ხიზანიშვილის ქ., N264, თბილისის მთავისუფალი ინდუსტრიული ზონაში დანომერი 1B-7T/215

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 46 248 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით მთავისუფალ 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, 2020 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 წარმოიშობა.

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

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს 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 2020 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	2020	2019
ნაღდი ფული საღაროში	0	10789
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	909507	466465
სულ ფულადი სახსრები	909507	477254

კომპანიამ გააუქმა ადრე არსებული ანგარიშები სს თი ბი სი ბანკში და ამჟამად საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს ტერაბანკ-ში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2020	2019
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	13845013	13834302
მოთხოვნები პერსონალთან	0	4
მომწ. გადახდილი ავანსები.	834696	148256
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	14679709	13982558

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია). არსებული მოთხოვნებიდან 148256 ლარი შეადგენს ვადაგადაცდილებულ დავალიანებას, ხოლო 686 440 ლარი შეადგენს სატრანსპორტო მომსახურების გამწევ კომპანიაზე და ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელ კომპანიაზე გადახდილ ავანსს.

3.1.3 არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020	2019
არამატერიალური აქტივები	9566	8926
სულ არამატერიალური აქტივები	9566	8926

არამატერიალური აქტივები მოიცავს თავისუფალი ინდუსტრიული ვაჭრობის ლიცენზიას.

3.1.4 სავაჭრო ვალდებულებები შენიშვნა 4

დასახელება	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულება	12585910	11505993
სულ სავაჭრო ვალდებულება	12585910	11505993

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებით თანხით 11 912 413 ლარი.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგებიშენიშვნა 1

დასახელება	2020	2019
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	4527341	19124730
ამონაგები სულ	4527341	19124730

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის ექსპორტზე გატანის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2020	2019
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	4429445	17040279
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	4429445	17040279

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შემენის ხარჯებს.

3.2.3 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020	2019
ბანკის საკომისიო	10201	19883
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	23857	150707
კრედიტ -ნოტა (მოთხოვნის დათმობა)	43008	919704
ცვეთა და ამორტიზაცია	12285	14286
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	89351	1104580

ფარმაცევტული საქონლის თავისებურებებიდან გამომდინარე რაც უკავშირდება მის ვარგისიანობის ვადას, კომპანიამ უკვე მიწოდებულ საქონელზე, გაუკეთა მომხმარებელს კრედიტ ნოტა 43 008 ლარის ოდენობით.

3.2.4 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 4

დასახელება	2020	2019
არასაოპერაციო შემოსავლები	2033191	600644
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	2033191	600644

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.5 არსაოპერაციონარები

შენიშვნა 5

დასახელება	2020	2019
არსაოპერაციონარები	1664582	463060
სულარსაოპერაციონარები	1664852	463060

სხვა არსაოპერაციონარები სრულდებოდა კუმთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 7 სექტემბერს.

შპს ინფარმ-ის

დირექტორი :

იმრან ასგაროვ

