

შპს „Smartpharm“

ს/ნ 404896715

2020 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

2020 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.....	4
2020 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.....	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
3. ამონაგები	10
4. ფინანსური დანახარჯი.....	11
5. ძირითადი საშუალებები.....	12
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
7. მარაგები	12
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	12
10. საგადასახადო ვალდებულება.....	12
11. კაპიტალი	12
12. * მიმდინარე სესხები.....	12
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	13

2020 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	2020	2019
შემოსავალი	23 946 732	19 784 649
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-19 767 936	-16 905 874
საერთო მოგება	4 178 796	2 878 775
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-948 707	-816 945
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-46 493	-25 980
საპროცენტო შემოსავალი	-121 801	-45 785
არასაოპერაციო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-77 189	-53 968
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-906 843	-404 159
საოპერაციო მოგება	2 077 763	1 531 938
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი/ზარალი		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება დაბეგვრამდე	2 077 763	1 531 938
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	
მთლიანი სრული მოგება	2 077 763	1 531 938

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 24 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
თეა მგალობლიშვილი

ბუღალტერი
ელდარ ტუფურია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის
მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	01/01/2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	652531	327044	294043
სავაჭრო მოთხოვნები	1501819	1180144	2459727
მარაგები	5520683	3623213	2382553
მზა პროდუქცია	5520683	3623213	2382553
ძირითადი საშუალებები	229611	177118	130884
სულ აქტივები	7904644	5307519	5267207
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	2427197	987503	2491171
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	968235	956193
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	47903		
სულ ვალდებულებები	2475100	1955738	3447364
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	5429544	3351781	1819843
სულ საკუთარი კაპიტალი	5429544	3351781	1819843
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7904644	5307519	5267207

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 24
სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
თეა მგალობლიშვილი

ბუღალტერი
ელდარ ტუფურია

2020 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2020 წლის 31 დეკემბერის პერიოდებისათვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვარი	0	3351781	3351781
მოგება წლის ბოლოს		5 429 544	5440614
გაცემული დივიდენდი		0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	5 429 544	5 440 614

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 24 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
თეა მგალობლიშვილი



ბუღალტერი
ელდარ ტუფურია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნდა 2011 წლის 3 მაისს საფირმო სახელწოდებით შპს “Smartpharm”.

შპს „Smartpharm“ დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი - 404896715. ამჟამად კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, დოლიძის ქუჩა 46/ბალანჩივაძის ქ.41, ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ჯანაშიას ქ. 11.

შპს “Smartpharm”. საქმიანობას წარმოადგენს ფარმაცევტული პროდუქციის იმპორტი/ექსპორტი, ადილობრივ ბაზარზე შეძენა და რეალიზაცია/დისტრიბუცია.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა არა მხოლოდ საქართველოში არამედ საზღვარგარეთ. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

საშუალო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანსაქციის განხორციელების დღისათვის, ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე, მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს, რომლებიც წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და რომელიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

2019 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო	რუბლი
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,8677	3,2095	0,046423
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	3,2766	4.0233	0,044031

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე და საბანკო დეპოზიტზე (შემნახველი ანგარიში).

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალებები აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პერიოდი აღემატება სტანდარტულ პერიოდს, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება სამომავლო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას კომპანია ითვალისწინებს მთელ რიგ ფაქტორებს, კერძოდ :

- აქტივის დატვირთვა, მწარმოებლურობა
- ფიზიკური ცვეთა, ტექნიკურ და კომერციულ მოძველება, აქტივის გამოყენების შეზღუდვა.

საწარმო პერიოდულად ახდენს ზემოთ მოცემული ფაქტორების გათვალისწინებით მომსახურების ვადის ცვლილებას

ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადა

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავტომობილები	5

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. არამატერიალური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება აქტივის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა. ცვლილება სააღრიცხვო შეფასებაში აღირიცხება პერსპექტიულად, მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების გაუფასურებაზე ტესტირება არ მომხდარა.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი იმ ქვეყნის კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. შესაბამისად, კომპანია ქმნის ანარიცხებს თანხებზე, რომელთა გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის.

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები მოგების გადასახადის ნაწილში. ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრება ნულოვანი განაკვეთით მიღებული მოგების კომპანიაში რეინვესტირების შემთხვევაში და დაიბეგრება 15%-იანი განაკვეთით მხოლოდ კომპანიის დამფუძნებლებზე დიჭოდენდი გაცემის დროს. ასევე მოგების დაიბეგრება ინდივიდუალური ტრანსაქციები და ოპერაციები, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით არ ითვლება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯად. ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება პროპორციით 15/85. ასეთი ტიპის ოპერაციები წარმოადგენენ მუდმივ სხვაობას და არ წარმოქმნიან გადავადებული მოგების გადასახადის წარმოქმნის პირობას.

ზემოთ აღნიშნულიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის, მოგების გადასახადი მიმდინარე ხარჯები არ კორექტირდება გადავადებული გადასახადების თანხებით, რომლებიც წარმოიშობა სხვაობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის.

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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

საკუთარი კაპიტალი

ფინანსური ინსტრუმენტები, რომლებიც არ აკმაყოფილებენ ფინანსური ვალდებულებების აღიარების კრიტერიუმს კომპანიის მიერ აღირიცხება როგორც საკუთარი კაპიტალი. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შესაბამისი ხელშეკრულების საფუძველზე. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს საოპერაციო ხარჯების გაწევას, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

იჯარა

ყველა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში. საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, ბონუსები, დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს.

ვინაიდან საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება არ ნაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე საადრიცხო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე კაპიტალის შესაბამისი ბაზის უზრუნველყოფას,

რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

კომპანიაზე არ ვრცელდება კომპანიის გარეთ დაწესებული კაპიტალის რაიმე მოთხოვნები.

3. ამონაგები

საქმიანობის შედეგები	2020	2019
ნეტო ამონაგები	23946732	19784649
საქონლის გაყიდვიდან	23946732	19784649

4. ფინანსური დანახარჯები

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-19767936	-16905874
საწყისი მარაგები	-3623213	-2382553
მარაგების შესყიდვა	-21665406	-18146534
საბოლოო მარაგები	5520683	3623213
საერთო მოგება	4178796	2878775
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-948707	-816945
ცვეთა და ამორტიზაცია	-46493	-25980
საპროცენტო ხარჯი :	-121801	-45785
იჯარის ხარჯი	-77189	-53968
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-906843	-404159
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2101033	-1346837
საოპერაციო მოგება	2077763	1531938
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	2077763	1531938
მოგება/(ზარალი)	2077763	1531938
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	2088833	1531938
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3351781	1819843
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5429544	3351781

5. ძირითადი საშუალებები

ლარი ფინანსური ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალებების შემოსვლა	ძირითადი საშუალებების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს
მიწის ნაკვეთი.	0				0
შენობები	0	0	-	0	0
ოფისის აღჭურვილობა	22 766	0		4 553	18 212
ავეჯი და სხვა	28 550	0		5 710	22 840
ინვენტარი					
სატრანსპორტო	125 802	111 386	12 400	36 229	188 559
საშუალებები					
იჯარით აღებული					
ქონების					
კეთილმოწყობა					
სულ ძირითადი საშუალებები	177 118	111 386	12 400	46 493	229 611

არამატერიალური აქტივები

ლარი ფინანსური ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალებების შემოსვლა	ძირითადი საშუალებების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს
პატენტები					
პროგრამული					
უზრუნველყოფა					
სულ ძირითადი საშუალებები					

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2020წ.	2019წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	1 501 819	1 180 144
გადახდილი ავანსები	-	-
საბანკო გარანტია	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 501 819	1 180 144

7. მარაგები

ლარი	2020წ.	2019წ.
საქონელი	5 520 683	3 623 213
სხვა მარაგები	-	-
სულ მარაგები	5 520 683	3 623 213

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2020წ.	2019წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	2 427 197	987 503
მიღებული ავანსები	-	-
გადასახდელი ხელფასები	-	-
მიმდინარე სესხი	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2 427 197	987 503

9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2020 წლის 1 იანვრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში.

ლარი	2020წ.	2019წ.
ფული სალაროში	1 753	45
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ლარში	631 981	326 999
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	18 797	0
სულ	652 531	327 044

10. საგადასახადო ვალდებულება

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშიდან გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს 0 ლარის ოდენობით, როგორც მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება.

11. კაპიტალი

2020 წლის ბოლოს საკუთარმა კაპიტალმა შეადგინა 5 429 544 ლარი.

12. მიმდინარე სესხები

2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიის მიმდინარე სასესხო ვალდებულება შეადგენდა 0 ლარს.

153. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.