

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2020 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს “თაიმფარმი” 400159314

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		9,818,636	7,493,338
	საქონლის გაყიდვიდან	9,818,636	7,493,338
	მომსახურების გაწევიდან		
	სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
	სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
	საწყისი მარაგები		-734,995
	მარაგების შესყიდვა		-6,785,120
	გადამუშავების დანახარჯები		
	საბოლოო მარაგები		718,787
საერთო მოგება		9,818,636	7,493,338
	სხვა შემოსავალი		
	დასაქმებულთა ანაზღაურება	-367,732	-348,039
	ცვეთა და ამორტიზაცია	-6,140	-8,283
	საპროცენტო შემოსავალი:		
	საპროცენტო ხარჯი :	-26,269	-18,308
	იჯარის ხარჯი	-35,200	-33,600
	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-9,100,350	-6,946,357
სულ საოპერაციო ხარჯები		-9,535,691	-7,354,588
საოპერაციო მოგება		282,945	138,750
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
	ფინანსური აქტივები		
	მარაგები		
	სხვა არაფინანსური აქტივები		
	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		
	მიღებული დივიდენდები		
	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	90,160	63,496
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		373,105	202,246

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)			373,105	202,246
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
	ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი			
	სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			373,105	202,246
	საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		500,003	297,757
	ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
	განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
	სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
	კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			873,108	500,003

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა		შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები					
	ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	64,414	73,747	12,228
	სავაჭრო მოთხოვნები		282,173	350,870	225,236
	გადახდილი ავანსები		133,456	119,430	81,614
მარაგები			1,031,629	718,787	734,995
	მზა პროდუქცია		1,031,629	718,787	734,995
	სხვა				
	საინვესტიციო ქონება				
	სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები					
	თვითღირებულების მოდელით				
	გადაფასების მოდელით				
	გუდვილი				
	სხვა არამატერიალური აქტივები	13			
	ძირითადი საშუალებები		58,211	69,550	68,509
	ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
	ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
	სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები			1,569,883	1,332,384	1,122,582
ვალდებულებები					
	ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
	სავაჭრო ვალდებულებები		518,656	608,845	683,442
	ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
	ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
	საგადასახადო ვალდებულებები				150
	გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
	მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		174,647	217,049	138,814
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
	მიღებული გრანტები				
	სხვა ვალდებულებები		3,472	6,487	2,419
სულ ვალდებულებები			696,775	832,381	824,825
საკუთარი კაპიტალი					
	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
	საემისიო შემოსავალი				
	გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		873,108	500,003	297,757
	გადაფასების რეზერვი				
	სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი 01020002024, ზვიად თაქთაქიშვილი			873,108	500,003	297,757

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,569,883	1,332,384	1,122,582
სულ მოკლევადიანი აქტივები	64,414	73,747	12,228
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	522,126	615,332	686,009

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020
პერიოდისთვის

	2020	2019
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-9,333	61,519
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	-9,333	61,519
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი		
ფული და ა ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	73,747	12,228
ფული და ა ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	64,414	73,747

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2020	2019
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	500003	297757
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	373105	202246
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	873108	500003

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია: შპს “თაიმფარმი” 400159314, შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ
საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 18/12/2015 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნამალადევის რაიონი,
ზედამზის ქ., №11 ;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : თბილისი, ბერძნის ქუჩა 29;

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქის მიერ შემდეგი პროცენტული წილის
მფლობელობით: 1. 01011029985, ანა ლუდუშაური -100%;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა : საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით;
კოდი 46460;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში,
მისი ძირითადი კლიენტები არიან საქართველოს ფარმაცევტული კომპანიები, შემოსავლის
მიღება ხდება უნაღდო და ნაღდი ანგარიშსწორებით სალარო აპარატზე და კომპანიის
საბანკო ანგარიშზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული
ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2020 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

2. ამონაგების აღიარება

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება ;

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

4. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

5. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

6. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიური საექსპლუატაციო პერიოდი

7. პროდუქციის ნაშთები

იმპორტით შემოტანილი და ადგილობრივად შეძენილი სარეალიზაციო პროდუქციის ნაშთის კონტროლი ხდება შეძენა-რეალიზაციის სხვაობით და ინვენტარიზაციის გზით, ვადგენთ ინვენტარიზაციის შიდა აქტებს.

8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

9. ფული საბანკო ანგარიშებზე:

ანგარი იში +	დასახელება	საწყისი/დე ბეტი	საწყისი/კრ დიტი	ბრუნვა/დე ბეტი	ბრუნვა/კრ დიტი	ბრუნვის/ს ვაობა	საბოლოო/დე ბეტი
1200	ფული საბანკო ანგარიშებზე	34196.26	0	10696038.63	10665980.53	30058.1	64254.4
1210	ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	34196.26	0	9053942.87	9024246.5	29696.37	63892.6
1210 5	GEL - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	34196.26	0	9043601.05	9013904.68	29696.37	63892.6
1210 6	GEL BUSINESS BANK - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0	0	10341.82	10341.82	0	0
1220	უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	0	1642095.76	1641734.03	361.73	361.73
1220 7	EURO - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0	0	870141.64	870133.02	8.62	8.62
1220 8	USD - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0	0	536862	536861	1.57	1.57
1220 9	RUR - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0	0	235092	234740	351.5	351.54

10. ფულადი ნაკადები:

ანგარი იში +	დასახელება	საწყისი/დე ბეტი	საწყისი/კრ დიტი	ბრუნვა/დე ბეტი	ბრუნვა/კრ დიტი	ბრუნვის/ს ვაობა	საბოლოო/დე ბეტი
1200	ფული საბანკო ანგარიშებზე	34196.26	0	10696038.63	10665980.53	30058.1	64254.4
1210	ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	34196.26	0	9053942.87	9024246.5	29696.37	63892.6
1220	უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	0	1642095.76	1641734.03	361.73	361.73
1400	მოკლევადიანი მოთხოვნები	350870	0	1.8E+07	1.8E+07	68697	282173
1410	მოთხოვნები მიწოდებულ და მომსახურებულ	75206.7	0	1398534	1443057	44523	30683.7
1411	რეალიზაციის კლიენტები	275664.02	0	8412167.65	8436342.57	24174.92	251489
1412	უსასყიდლოდ გადაცემული საძირკე	0	0	11004.43	11004.43	0	0

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

1440	მოთხ. ხელშეკრ. და სამეთვ.ორგ.წევრ.მიმართ	0	0.84	7761719.2 2	7761718.38	0.84	0
1600	სასაქონლო-მატერიალური გარაბი	718786.49	0	9341006.3 9	9028164.17	312842.22	1031629
1700	წინასწარ გაწეული ხარჯები	119430.54	0	133455.65	119430.54	14025.11	133456
2000	გრძელვადიანი აქტივები	69550.03	0	2310	13648.78	11338.78	58211.3
2100	ძირითადი საშუალებები	69550.03	0	2310	13648.78	11338.78	58211.3
2160	ოფისის აღჭურვილობა	12759.79	0	2310	1211.93	1098.07	13857.9
2160 1	1000 ლარს ქვევით	0	0	510	51	459	459
2160 2	1000 ლარს ზევით	12759.79	0	1800	1160.93	639.07	13398.9
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	56790.24	0	0	12436.85	12436.85	44353.4
3000	მიმდინარე ვალდებულებები	0	615332.13	10409817. 27	10316611.5 5	93205.72	0
3100	მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	615332.64	10272368. 91	10179162.6 8	93206.23	0
3110	მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	0	608822.56	7822680.3 3	7732018.39	90661.94	0
3112	იმპორტირებული დაკავშირებული კომპანიები	0	22.65	1786518.7 5	1786991.52	472.77	0
3130	გადასახდელი ხელფასები	0.04	0	367732.36	367732.4	0.04	0
3131	სახელფასო გარანტიები	0	0	288950	288950	0	0
3190	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	6487.47	6487.47	3470.37	3017.1	0
3300	საგადასახდლო ვალდებულებები	0.51	0	126613.81	126614.32	0.51	0
3310	გადასახდელი მოგების გადასახადი	0	0	1941.95	1941.95	0	0
3320	გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0	0	82822.38	82822.38	0	0
3320 1	ერთიანი ანგარიში საგადასახდლო (ქ. თბილისის საგადასახდლო ინსპექცია)	0	0	82322.38	82322.38	0	0
3320 3	ჯარიმები	0	0	500	500	0	0
3370	სოციალური გადასახადი	0	0	14731.86	14731.86	0	0
3390	სხვა საგადასახდლო ვალდებულებები	0.51	0	27117.62	27118.13	0.51	0
3400	ღარიცხული ვალდებულებები	0	0	10834.55	10834.55	0	0
3490	სხვა ღარიცხული ვალდებულებები	0	0	10834.55	10834.55	0	0
3490 1	გეზის მომსახურების საფასური	0	0	10678.1	10678.1	0	0
3490 2	სამონღის განადგურების სახაზინო გადასახადი	0	0	40	40	0	0
3490 3	საგაშოს ღირ.	0	0	116.45	116.45	0	0
4000	გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	217049.23	352401.92	310000	42401.92	0
4141	200000 ლარიანი სესხი	0	0	310000	310000	0	0
7435 1	ქონების დაზღვევა	0	0	1400	1400	0	0
7490 1	ბანკის ხარჯი	0	0	5385.99	5385.99	0	0
7490 9	კონვერტაციის ხარჯი	0	0	11076.5	11076.5	0	0

11. კაპიტალის მოძრაობა

ანგარი იში +	დასახელება	საწყისი/დ ეგები	საწყისი/პრ ედიტი	პრუნვა/დ ეგები	პრუნვა/პრ ედიტი	პრუნვის/ს ხვაობა	საბოლოო/ დეგები	საბოლოო/პ რედიტი
-----------------	------------	--------------------	---------------------	-------------------	--------------------	---------------------	--------------------	---------------------

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

5000	საკუთარი კაპიტალი	0	500002.67	9908796.1	10281902	373105.9	0	873109
5300	მოგება/ ზარალი	0	500002.67	9908796.1	10281902	373105.9	0	873109
5310	გაუნაწილებელი მოგება	0	500002.67	0	373105.9	373105.9	0	873109
5330	სანაგარიშვამო პერიოდის მოგება/ზარალი	0	0	9908796.1	9908796.1	0	0	0

12. გაუნაწილებელი მოგება- მოგების განაწილება ამჯერადაც არ მომხდარა ორგანიზაციაში და ისევ რეინვესტირდა საწარმოში;

13. გრძელვადიანი აქტივები

ანგარი ში +	დასახელება	საწყისი/დ ეპეტი	საწყისი/პრ ედიტი	გრუნვა/დ ეპეტი	გრუნვა/პრ ედიტი	გრუნვის/სს ვაოვა	საბოლოო/დ ეპეტი
2000	გრძელვადიანი აქტივები	69550.03	0	2310	13648.78	11338.78	58211.3
2100	ძირითადი საშუალებები	69550.03	0	2310	13648.78	11338.78	58211.3
2160	ოფისის აღჭურვილობა	12759.79	0	2310	1211.93	1098.07	13857.9
2160 1	1000 ლარს ქვევით	0	0	510	51	459	459
2160 1 00114	საღარიპ აპარატი DATECS DP-05	0	0	390	39	351	351
2160 1 00116	ეზოს ნაგვის ურნა	0	0	120	12	108	108
2160 2	1000 ლარს ზევიტ	12759.79	0	1800	1160.93	639.07	13398.9
2160 2 00017	კომპიუტერი Ventury 6A1484	580.07	0	0	58	58	522.07
2160 2 00021	კონდიციონერი	798.4	0	0	79.84	79.84	718.56
2160 2 00036	პროგრამა სანარმო	2950	0	0	0	0	2950
2160 2 00040	მრავალფუნქციური პრინტერი HP LaserJet Pro MFP M426dw F6W13A	576.84	0	0	57.68	57.68	519.16
2160 2 00061	ნოუტბუქი	1275.02	0	0	127.5	127.5	1147.52
2160 2 00079	სერვერული კომპიუტერი	2682.86	0	0	268.28	268.28	2414.58
2160 2 00081	გენერატორი	1239.3	0	0	123.93	123.93	1115.37
2160 2 00103	კომპიუტერული ტექნიკა	1530	0	0	153	153	1377
2160 2 00105	სამეთვალყურეო კამერა თავისი ღისპით და ჩამწერიტ	1127.3	0	0	112.7	112.7	1014.6
2160 2 00115	ჭავჭავი პრინტერი Epson L6190 Printer C11CG19404	0	0	1800	180	1620	1620
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	56790.24	0	0	12436.85	12436.85	44353.4
2180 00045	ავტომანქანა: ოპელი კომგო	6093.24	0	0	609.32	609.32	5483.92
2180 00047	ოპელ კომგო 2	7654.5	0	0	765.45	765.45	6889.05
2180 00052	ოპელ კომგო 3	7508.7	0	0	7508.7	7508.7	0

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2180 00085	ტოიოტა აჟუსა	9720	0	0	972	972	8748
2180 00099	ოპელ კომგო 5	6196.5	0	0	619.65	619.65	5576.85
2180 00100	ტოიოტა ვიტზი BB334HH	1822.5	0	0	182.25	182.25	1640.25
2180 00101	ტოიოტა რაქტის TI500ME	4698	0	0	469.8	469.8	4228.2
2180 00102	ოპელ კომგო TI800ME	5832	0	0	583.2	583.2	5248.8
2180 00107	ტოიოტა სინტა TI400ME	7264.8	0	0	726.48	726.48	6538.32

14. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 22
სექტემბერს

2020 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს "თაიმფარმი" 400159314

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		9,818,636	7,493,338
საქონლის გაყიდვიდან		9,818,636	7,493,338
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
საწყისი მარაგები			-734,995
მარაგების შესყიდვა			-6,785,120
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			718,787
საერთო მოგება		9,818,636	7,493,338
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-367,732	-348,039
ცვეთა და ამორტიზაცია		-6,140	-8,283
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :		-26,269	-18,308
ოჯარის ხარჯი		-35,200	-33,600
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-9,100,350	-6,946,357
სულ საოპერაციო ხარჯები		-9,535,691	-7,354,588
საოპერაციო მოგება		282,945	138,750
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)			
სავალუტო ოპერაციებიდან			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		90,160	63,496
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		373,105	202,246



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		373,105	202,246
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
	ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		
	სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		373,105	202,246
	საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	500,003	297,757
	ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
	განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
	სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
	კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		873,108	500,003



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა აქტივები	შენიშვნა	2020	2019	2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	64,414	73,747	12,228
სავაჭრო მოთხოვნები		282,173	350,870	225,236
გადახდილი ავანსები		133,456	119,430	81,614
მარაგები		1,031,629	718,787	734,995
მზა პროდუქცია		1,031,629	718,787	734,995
სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
თვითღირებულების მოდელით გადაფასების მოდელით გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	13	58,211	69,550	68,509
ძირითადი საშუალებები				
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები ვალდებულებები		1,569,883	1,332,384	1,122,582
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		518,656	608,845	683,442
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				150
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		174,647	217,049	138,814
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		3,472	6,487	2,419
სულ ვალდებულებები		696,775	832,381	824,825
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		873,108	500,003	297,757
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	01020002024, ზვიად თაქთაქიშვილი	873,108	500,003	297,757



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,569,883	1,332,384	1,122,582
სულ მოკლევადიანი აქტივები	64,414	73,747	12,228
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	522,126	615,332	686,009

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020
პერიოდისთვის

	2020	2019
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-9,333	61,519
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	-9,333	61,519
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი		
ფული და ა ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	73,747	12,228
ფული და ა ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	64,414	73,747



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2020	2019
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	500003	297757
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	373105	202246
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	873108	500003



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია: შპს "თაიმფარმი" 400159314, შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ
საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 18/12/2015 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდან-ნაძალადევის რაიონი,
ზედამზის ქ., №11 ;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : თბილისი, ბერძნის ქუჩა 29;

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქის მიერ შემდეგი პროცენტული წილის
მფლობელობით: 1. 01011029985, ანა ლუდუშაური -100%;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა : საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით;
კოდი 46460;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში,
მისი ძირითადი კლიენტები არიან საქართველოს ფარმაცევტული კომპანიები, შემოსავლის
მიღება ხდება უნაღდო და ნაღდი ანგარიშსწორებით სალარო აპარატზე და კომპანიის
საბანკო ანგარიშზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული
ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2020 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

7 დირექტორი: 01020002024, ზვიად თაქთაქიშვილი



წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

2. ამონაგების აღიარება

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება ;

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

4. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

5. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

6. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიური საექსპლუატაციო პერიოდი

7. პროდუქციის ნაშთები

იმპორტით შემოტანილი და ადგილობრივად შეძენილი სარეალიზაციო პროდუქციის ნაშთის კონტროლი ხდება შეძენა-რეალიზაციის სხვაობით და ინვენტარიზაციის გზით, ვადგენთ ინვენტარიზაციის შიდა აქტებს.

8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

9. ფული საბანკო ანგარიშებზე:

ანგარიში +	დასახელება	საწყისი/დეკემბერი	საწყისი/კრედიტი	ბრუნვა/დეკემბერი	ბრუნვა/კრედიტი	ბრუნვის/სხვა	საბოლოო/დეკემბერი
1200	ფული საბანკო ანგარიშებზე	34196.26	0	10696038.63	10665980.53	30058.1	64254.4
1210	ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	34196.26	0	9053942.87	9024246.5	29696.37	63892.6
1210 5	GEL - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	34196.26	0	9043601.05	9013904.68	29696.37	63892.6
1210 6	GEL BUSINESS BANK - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0	0	10341.82	10341.82	0	0
1220	უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	0	1642095.76	1641734.03	361.73	361.73
1220 7	EURO - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0	0	870141.64	870133.02	8.62	8.62
1220 8	USD - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0	0	536862	536861	1.57	1.57
1220 9	RUR - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0	0	235092	234740	351.5	351.54

10. ფულადი ნაკადები:

ანგარიში +	დასახელება	საწყისი/დეკემბერი	საწყისი/კრედიტი	ბრუნვა/დეკემბერი	ბრუნვა/კრედიტი	ბრუნვის/სხვა	საბოლოო/დეკემბერი
1200	ფული საბანკო ანგარიშებზე	34196.26	0	10696038.63	10665980.53	30058.1	64254.4
1210	ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	34196.26	0	9053942.87	9024246.5	29696.37	63892.6
1220	უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	0	1642095.76	1641734.03	361.73	361.73
1400	მოკლევადიანი მოთხოვნები	350870	0	1.8E+07	1.8E+07	68697	282173
1410	მოთხოვნები მიწოდებისა და მომსახურებისათვის	75206.7	0	1398534	1443057	44523	30683.7
1411	რეალური კაპიტალი	275664.02	0	8412167.65	8436342.57	24174.92	251489
1412	უსასყიდლოდ გადაცემული საკონფლი	0	0	11004.43	11004.43	0	0

9 დირექტორი: 01020002024, ზვიად თაქთაქიშვილი



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

1440	მოთხ. ხელშეკრულება სამთავროს წევრებისათვის	0	0.84	7761719.2 2	7761718.38	0.84	0
1600	სასაქონლო-მატერიალური გარეგანი	718786.49	0	9341006.3 9	9028164.17	312842.22	1031629
1700	წინასწარ გაცემული ხარჯები	119430.54	0	133455.65	119430.54	14025.11	133456
2000	გრძელვადიანი აქტივები	69550.03	0	2310	13648.78	11338.78	58211.3
2100	ძირითადი საშუალებები	69550.03	0	2310	13648.78	11338.78	58211.3
2160	ოფისის აღჭურვილობა	12759.79	0	2310	1211.93	1098.07	13857.9
2160 1	1000 ლარს ქვემოთ	0	0	510	51	459	459
2160 2	1000 ლარს ზემოთ	12759.79	0	1800	1160.93	639.07	13398.9
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	56790.24	0	0	12436.85	12436.85	44353.4
3000	მიმდინარე ვალდებულებები	0	615332.13	10409817. 27	10316611.5 5	93205.72	0
3100	მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	615332.64	10272368. 91	10179162.6 8	93206.23	0
3110	მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	0	608822.56	7822680.3 3	7732018.39	90661.94	0
3112	იმპორტიდან დაკავშირებული ქონებანი	0	22.65	1786518.7 5	1786991.52	472.77	0
3130	გადასაცემი ხელფასები	0.04	0	367732.36	367732.4	0.04	0
3131	სახელფასო გარანტიები	0	0	288950	288950	0	0
3190	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	6487.47	6487.47	3470.37	3017.1	0
3300	საგადასახადო ვალდებულებები	0.51	0	126613.81	126614.32	0.51	0
3310	გადასაცემი მომსახურების გადასახადი	0	0	1941.95	1941.95	0	0
3320	გადასაცემი საშემოსავლო გადასახადი	0	0	82822.38	82822.38	0	0
3320 1	ერთიანი ანგარიშში საგადასახადო (ძ. თბილისის საგადასახადო ინსპექცია)	0	0	82322.38	82322.38	0	0
3320 3	ჯარიმები	0	0	500	500	0	0
3370	სოციალური გადასახადი	0	0	14731.86	14731.86	0	0
3390	სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	0.51	0	27117.62	27118.13	0.51	0
3400	დარიცხული ვალდებულებები	0	0	10834.55	10834.55	0	0
3490	სხვა დარიცხული ვალდებულებები	0	0	10834.55	10834.55	0	0
3490 1	გზის მომსახურების საფასური	0	0	10678.1	10678.1	0	0
3490 2	სამშენიან განადგურების სახანძრო გადასახადი	0	0	40	40	0	0
3490 3	საბაჟო დღგ	0	0	116.45	116.45	0	0
4000	გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	217049.23	352401.92	310000	42401.92	0
4141	200000 ლარიანი სესხი	0	0	310000	310000	0	0
7435 1	ძონების დაზღვევა	0	0	1400	1400	0	0
7490 1	განაღმის ხარჯი	0	0	5385.99	5385.99	0	0
7490 9	კონვერტაციის ხარჯი	0	0	11076.5	11076.5	0	0

11. კაპიტალის მოძრაობა

ანგარი ში +	დასახელება	საწყისი/დ ეობით	საწყისი/კრ ეობით	გრძელვად ეობით	გრძელვად ეობით	გრძელვად ეობით	საბოლოო/ დგომარეობა	საბოლოო/კ რეობით
----------------	------------	--------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------------	---------------------

10 | დირექტორი: 01020002024, ზვიად თაქთაქიშვილი



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

5000	საკუთარი კაპიტალი	0	500002.67	9908796.1	10281902	373105.9	0	873109
5300	მოგება/ ზარალი	0	500002.67	9908796.1	10281902	373105.9	0	873109
5310	გაუნაწილებელი მოგება	0	500002.67	0	373105.9	373105.9	0	873109
5330	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	0	0	9908796.1	9908796.1	0	0	0

12. გაუნაწილებელი მოგება- მოგების განაწილება ამჯერადაც არ მომხდარა ორგანიზაციაში და
ისევ რეინვესტირდა საწარმოში;

13. გრძელვადიანი აქტივები

ანგარი ში +	დასახელება	საწყისი/ლ ეპიტი	საწყისი/პრ ეპიტი	გრუნვა/ლ ეპიტი	გრუნვა/პრ ეპიტი	გრუნვის/სს კაპიტალი	საბოლოო/ლ ეპიტი
2000	გრძელვადიანი აქტივები	69550.03	0	2310	13648.78	11338.78	58211.3
2100	ძირითადი საშუალებები	69550.03	0	2310	13648.78	11338.78	58211.3
2160	ოფისის აღჭურვილობა	12759.79	0	2310	1211.93	1098.07	13857.9
2160 1	1000 ლარს ჰავერით	0	0	510	51	459	459
2160 1 00114	სალარო აპარატი DATECS DP-05	0	0	390	39	351	351
2160 1 00116	ეფოს ნაგვის ურნა	0	0	120	12	108	108
2160 2	1000 ლარს ჰავერით	12759.79	0	1800	1160.93	639.07	13398.9
2160 2 00017	კომპიუტერი Ventury 6A1484	580.07	0	0	58	58	522.07
2160 2 00021	კონფიგურირი	798.4	0	0	79.84	79.84	718.56
2160 2 00036	პროგრამა სანარმო მრეწველურუნაქტიური	2950	0	0	0	0	2950
2160 2 00040	პრინტერი HP LaserJet Pro MFP M426dw F6W13A	576.84	0	0	57.68	57.68	519.16
2160 2 00061	ნოუტუბუქი	1275.02	0	0	127.5	127.5	1147.52
2160 2 00079	სერვერული კომპიუტერი	2682.86	0	0	268.28	268.28	2414.58
2160 2 00081	განტარერი	1239.3	0	0	123.93	123.93	1115.37
2160 2 00103	კომპიუტერული ტექნიკა	1530	0	0	153	153	1377
2160 2 00105	სამეთვალყურეო კამერა თავისი ფისკით და განტარებით	1127.3	0	0	112.7	112.7	1014.6
2160 2 00115	ჭავჭავი პრინტერი Epson L6190 Printer C11CG19404	0	0	1800	180	1620	1620
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	56790.24	0	0	12436.85	12436.85	44353.4
2180 00045	ავტომანქანა: ოპელი კოზო	6093.24	0	0	609.32	609.32	5483.92
2180 00047	ოპელი კოზო 2	7654.5	0	0	765.45	765.45	6889.05
2180 00052	ოპელი კოზო 3	7508.7	0	0	7508.7	7508.7	0

11 დირექტორი: 01020002024, ზვიად თაქთაქიშვილი



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2180 00085	ტოიოტა აქსა	9720	0	0	972	972	8748
2180 00099	ოპელ კოზო 5	6196.5	0	0	619.65	619.65	5576.85
2180 00100	ტოიოტა ვიტზი BB334HH	1822.5	0	0	182.25	182.25	1640.25
2180 00101	ტოიოტა რაბტის TI500ME	4698	0	0	469.8	469.8	4228.2
2180 00102	ოპელ კოზო TI800ME	5832	0	0	583.2	583.2	5248.8
2180 00107	ტოიოტა სინტა TI400ME	7264.8	0	0	726.48	726.48	6538.32

14. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 22
სექტემბერს

