



შპს “ტონისი” (ს/ნ 201953895) 2020 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

2020 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა შემოსავლების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
განმარტებითი შენიშვნები	9

შპს "ტონუსი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	17,494	73,842
სავაჭრო მოთხოვნები	324,069	433,567
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	490,265	451,259
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	139,000	
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	164,348	127,493
ინვესტიციები შევილი კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1,135,176	1,086,161
ვალდებულებები		
სა იჯარო ვალდებულება	31,375	
სავაჭრო ვალდებულებები	566,761	879,878
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიტები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2,451	
საგადასახადო ვალდებულებები	5,621	3,959
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	192,674	111,390
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	693	
სულ ვალდებულებები	799,575	995,227
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	2,000	2,000
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	333,601	88,934
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	335,601	90,934
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,135,176	1,086,161

შპს "ტონუსის" დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:

ს. ნაჭყალიძე



შპს "ტონუსი"

მოგება-ზარალის და სხვა შემოსავლების ანგარიშგება

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020
ნეტო ამონაგები	3,228,388
საქონლის გაყიდვიდან	2,734,634
მომსახურების გაწევიდან	95,896
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	397,858

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,273,506)
საწყისი მარაგები	
მარაგების შესყიდვა	
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	954,882

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(246,635)
ცვლითა და ამორტიზაცია	(14,966)
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	(16,835)
ოჯარის ხარჯი	(36,000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(339,414)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(653,850)

საოპერაციო მოგება	301,032
-------------------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(5,996)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	295,036
მოგების გადასახადი	(369)
მოგება/(ზარალი)	294,667

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მილიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	294,667

შპს "ტონუსის" დირექტორი:
ფინანსური მენეჯერი:

გაბრიელ
საწყევლიძე



შპს "ტონუსი"

ფულადი სახსრების მოძრაობა

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	90,934
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(50,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	335,601

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(56,348)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(56,348)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	73,842
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	17,494

შპს "ტონუსის" დირექტორი:
ფინანსური მენეჯერი:



შპს “ტონუსი”

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	17,494	73,842
სავაჭრო მოთხოვნები	324,069	433,567
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	490,265	451,259
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	139,000	
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	164,348	127,493
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1,135,176	1,086,161
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	31,375	
სავაჭრო ვალდებულებები	566,761	879,878
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2,451	
საგადასახადო ვალდებულებები	5,621	3,959
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	192,674	111,390
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	693	
სულ ვალდებულებები	799,575	995,227

შპს “ტონუსი”

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერ	2,000	2,000
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	333,601	88,934
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	335,601	90,934
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,135,176	1,086,161

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020
ნეტო ამონაგები	3,228,388
საქონლის გაყიდვიდან	2,734,634
მომსახურების გაწევიდან	95,896
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	397,858

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,273,506)
საწყისი მარაგები	
მარაგების შესყიდვა	
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	954,882

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(246,635)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(14,966)
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	(16,835)
ოჯარის ხარჯი	(36,000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(339,414)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(653,850)

საოპერაციო მოგება	301,032
--------------------------	----------------

შპს “ტონუსი”

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(5,996)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდ	295,036
მოგების გადასახადი	(369)
მოგება/(ზარალი)	294,667

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	294,667

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშ	90,934
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(50,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	294,667
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	335,601

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(56,348)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(56,348)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	73,842
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	17,494

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ტონუსი“ (საიდენტიფიკაციო №201953895)

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ტონუსი“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 30 აგვისტოს, რეგისტრაციის №2/4-886. საწარმოს 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ლელა კაციტაძე (პ/ნ 01007003831). საწესდებო კაპიტალი დაფუძნების დღიდან შეადგენს 2000 ლარს. საწარმოს იურიდიული მისამართია თბილისი, დიდუბის რაიონი, ხვამლის ქ. №14;

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: ფარმაცევტული პროდუქციის საბითუმო ვაჭრობა. პროდუქციის შეძენა ხდება როგორც ადგილობრივ ბაზარზე, ასევე იმპორტით. მათი რეალიზაცია და დისტრიბუცია ხორციელდება მთელი საქართველოს მასშტაბით ორგანიზაციის ბალანსზე არსებული სატრანსპორტო საშუალებებით. აგრეთვე ყურადღება ექცევა წარმომადგენლობით საქმიანობას და უცხოელი მწარმოებლისთვის მედიკამენტების სარეგისტრაციო მომსახურების გაწევას;

1.3. ორგანიზაცია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშგაღებულება;

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

– საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

– სათაო ოფისი, ანუ საწარმოს ფაქტიური მისამართია: თბილისი, კარგარეთელის ქ. 2ბ. ასევე ორგანიზაციას გააჩნია ფილიალი (საწყოები) ფოთში, აღმაშენებლის ქ. 14, საიდანაც მარაგდება დასავლეთ საქართველოში მდებარე კერძო აფთიაქები (ჩვენი დებიტორები).

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საწარმოს მიერ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასის-ის შესაბამისად. წელს ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მესამედ;

2.2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

შპს „ტონუსი“

2.3. საწარმო წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან;

2.4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც შპს „ტონუსი“ იყენებდა მსს ფასს-ზე გადასვლამდე, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკიდან, რომელიც გამოყენებულია 2018 წლის 1 იანვრიდან. აღნიშნულის გათვალისწინებით, მსს საწარმოთა სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა და ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან, საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა;

2.5. საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებებისა და აუდიტორული დასკვნის წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლის 18 სექტემბრის №6-15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად;

2.6. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.7. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს (ფორმა №1);
- 2020 წლის საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- ფულადი სახსრების მოძრაობას (ფორმა №3);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.8. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.9. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, საწარმო იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახა ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

შპს “ტონუსი”

2.10. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება ასახული არ არის;

2.11. მატერიალური მარაგები, საწარმოს სააღივსო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოყენებულია „ინდივიდუალური თვითღირებულების“ მეთოდი;

2.12. გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური ოპერაციები;

2.13 ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. საწვავი დისტრიბუციის ავტომატურად ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად;

2.14. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.15. ბანკის სესხი: საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. კომპანიას სესხი აღებული აქვს სს საქართველოს ბანკიდან;

2.16. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

2.17. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო 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;

2.18. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.19 კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა 294667 ლარით.

საწარმოს ხელმძღვანელის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 28 სექტემბერს.

კახიძე ი.ი.

