

შპს „იმედი“-ს

(228922476)

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქ. თბილისი



ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს „იმედი“ (ს/ნ 228922486) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად 2000 წლის 25 იანვარს. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. დმანისი, წმინდა ნინოს ქ.#6, მართვის ადგილია ქ.თბილისი, რუსთავის გზატკეცილი #36.

საწარმოს 50% წილის მფლობელია ნატო ციხელაშვილი და 50% ფლობს ანა ციხელაშვილი. საწარმოს დირექტორია მარინა ჩიგოგიძე.

საზოგადოების ძირითადი საქმიანობის საგანს წარმოადგენს ფარმაცევტული პრეპარატების წარმოება-რეალიზაცია (NACE 21200)

საქმიანობის არეალს წარმოადგენს: საქართველოს ტერიტორია.

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

საწარმოსათვის 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაციას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები



Handwritten signature in blue ink.

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მსს ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „ორისში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

ყველა დანარჩენი ვალდებულება გრძელვადიან კატეგორიას მიეკუთვნება.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილი უნდა იქნას საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილი უნდა იქნას თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

31.12.2018 – 2,6766 აშშ დოლარი - 3,0701 ევრო.

31.12.2019-2,8677 აშშ დოლარი, 3,2095 ევრო

31.12.2020-3,2766 აშშ დოლარი, 4,0233 ევრო



3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდიდება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება. შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ.

3.4 იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში - საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიდან მიღებული შემოსავლები - (არსებობის შემთხვევაში) შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:



1. მანქანა დანადგარებისათვის 10 წელი
 2. საოფისე აღჭურვილობა და ავეჯი 5 წელი
- აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით.

1. საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფა
- ხორციელდება „ორის“ ბუღალტრული პროგრამის გამოყენებით

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება - მასალები, საწვავი, სათადარიგო ნაწილები.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად. ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.



სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების საბელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

საწარმოს მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში გააჩნია დროებითი ანაბარი საკრედიტო ორგანოში :160300 აშშ დოლარი და 100000 ლარი საპროცენტო სარგებლის მიღების მიზნით.

გასათვალისწინებელია ის გარემოება, რომ საწარმომ საანგარიშო პერიოდის დამთავრების შემდგომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენამდე პერიოდში ანაბარზე არსებული თანხიდან დივიდენდის გაცემის მიზნით მოახდინა 160000 აშშ დოლარის კონვერტაცია და გაცემა.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.

საწარმო ჯგუფიდან აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში, რომელმაც 2020 წელს შეადგინა 22532 ლარი.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით



ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად, სანარდო ანაზღაურება.

3.11 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი:

დასახელება	2020წელი
შემოსავალი	2078740
გაყიდვებიდან	2,072,871
სხვა	5,869

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

დასახელება	2020 წელი
შესრულებული სამუშაოების თვითღირებულება	1672496

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2020წელი
საპროცენტო შემოსავალი	12,706
ფინანსური შემოსავალი	0
უიმედო ვალიდან მიღებული სარგებელი	0
სულ:	12,706

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2020წელი
სამკურნალო მცენარეების რეგისტრაცია	1580
მიმდინარე რემონტი	1058
საბუღალტრო და აუდიტორული მომსახურება	4375
დასუფთავების მოსაკრებელი	235
სადაზღვევო ხარჯები	176



ბანკის საკომისიო	916
სხვა საგადასახადო ხარჯი	663
სადიზაინერო მომსახურება	17
საწვავი	3437
ელ ენერგია	1628
საპენსიო	221
ბუნებრივი აირი/კონდენსატი	828
წყლის ხარჯი	373
საკანცელარიო	12
სულ	15519

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

8. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

2020 წელს განაწილებული დივიდენდები წარმოადგენს 2017 წლის 01 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან განაწილებულ მოგებას, შესაბამისად:

დასახელება	2020წელი
დარიცხული მოგების გადასახადი	00

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

9. ფულადი სახსრების აღრიცხვა



საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. მოქმედებს მცირე სალაროს სისტემა.

#	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	01.01.2019
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში 01.01.2020	592181
1	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	1889491
2	მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(1644740)
3	გადახდილი დივიდენდი(-)	(63185)
4	გადახდილი გადასახადები (-)	(5228)
5	გაუთვალისწინებელი შემოსავალი (+)	284
6	გაუთვალისწინებელი ხარჯი (-)	()
7	მიღებული ავანსი (+)	92
8	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან (+)	176714
1	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	()
2	შვილობილი საწარმოს შეძენა ფულადი სახსრების გამოკლებით (-)	
3	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	(3217)
4	მიღებული პროცენტები (+)	12706
5	გადახდილი პროცენტები (-)	0
6	მიღებული დივიდენდი (+)	0
7	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან (+)	9489
1	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
2	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	
3	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	0
4	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)	
5	გადახდილი დივიდენდი (-)	
6	კურსთაშორისი სხვაობა(-)	22531
7	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან (-)	22531
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	800915



ბოლოს 31.12.2020	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	208734

10. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ

საჩვენებლები	კოდი სტრიქონი	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	დახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010	2500			2500
სარეზერვო კაპიტალი	020	0			0
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	030				
გაუნაწილებელი მოგება	040	1246836	391381	63675	1574542
დაუფარავი ზარალი	050				
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060	1249336	391381	63675	1577042

საწარმოს კაპიტალში სხვაობა 2500 ლარი გამოწვეულია ციფრულ ფორმებში განხორციელებული ცვლილებებიდან გამომდინარე და წარმოადგენს გასული პერიოდის გავლენას.

11. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება. ანგარიშგების მომზადების პერიოდისათვის დივიდენდის განაწილებას ადგილი აქვს საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 567652 ლარის ოდენობით.

12. ძირითადი საშუალებები

#	საბალანსო ღირებულება	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და ინვენტარი	ოფ.აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმო წყ	სულ
31.12.2017						
შემენა						



გასხვისება						
ჩამოწერა						
ცვეთა						
31.12.2018	9066	282	927	1367	11642	
შეძენა	62000	254			62254	
გასხვისება						
სხვა						
ჩამოწერა						
ცვეთა	4548	42	189	0	4778	
31,12,2019	66518	494	738	1367	69118	
შეძენა		3217			3217	
გასხვისება						
სხვა						
ჩამოწერა						
ცვეთა	8291	299	188	171	8949	
31,12,2020	58227	3412	550	988	63386	

13. სასაქონლო მატერიალური მარაგები:

1. მასალები - 380115 ლარი
2. სხვა მარაგები -1338
3. მზა პროდუქცია- 35081

14. მიმდინარე ვალდებულებები

1. სავაჭრო ვალდებულებები - 15277 ლარი
2. ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ 3700 ლარი
3. საგადასახადო ვალდებულება- 337 ლარი
4. სხვა ვალდებულებები - 1189 ლარი

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 წელი

სავაჭრო მოთხოვნები	308112
გადახდილი ავანსები	6589



სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	314701
--------------------------------	--------

16. მარაგები

2020 წლი

გადასაყიდად გამზადებული საქონელი	35081
სულ	35081

ფინანსური მდგომარეობა

შპს იმედი, ს/ნ: 228922486

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	800915	592181	376076
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	308112	214588	205108
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6589	6448	19803
მარაგები	415196	399237	424081
მზა პროდუქცია	35081	49332	50398
სხვა	380115	349905	373683
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1338	180	2614
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	63386	69118	11643
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1595536	1281752	1039325
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	15278	30247	1387
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3700	2282	1896
საგადასახადო ვალდებულებები	337	1291	1038
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0



მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1189	1096	0
სულ ვალდებულებები	20504	34916	4321
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2500	2500	2500
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1572532	1244336	1032504
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1575032	1246836	1035004
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1595536	1281752	1039325
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1530812	1212454	1025068
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	20504	34916	4321

საქმიანობის შედეგები
შპს იმედი, ს/ნ: 228922486

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	2072871	1461226
საქონლის გაყიდვიდან	2072871	1461226
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1672498	-1170944
საწყისი მარაგები	0	-424081
მარაგების შესყიდვა	0	-1146100
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	399237
საერთო მოგება	400373	290282
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	5871	2
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-16590	-36634
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-8950	-4778
საპროცენტო შემოსავალი	12706	9545
საპროცენტო ხარჯი	0	0



იჯარის ხარჯი	-9325	-8700
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-15520	-15732
სულ საოპერაციო ხარჯები	-31808	-56297
საოპერაციო მოგება	368565	233985
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	22532	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	284	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	391381	233985
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	391381	233985
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	391381	233985
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1246836	1035004
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-63185	-21053
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-1100
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1575032	1246836

ფულადი სახსრების მოძრაობა
შპს იმედი, ს/ნ: 228922486

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	176714	268659
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	9489	-62000
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	9446



ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	186203	216105
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	22531	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	592181	376076
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	800915	592181

შპს „იმედი“-ს დირექტორი



მ. ჩიკოძე

