

შპს “ინოთიმი“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1. კომპანია და მისი საქმიანობა	5
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა.....	5
3. ძირითადი საშუალებები.....	8
4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	8
5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება.....	8
6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8
7. ფინანსური ხარჯი	8
8. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	8
9. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	9

შპს "ინოთიმი"

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	112 337	52 379
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1 274 092	986 088
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		386	76 145
მარაგები	4	677 336	247 169
- სხვა მარაგები	4	677 336	247 169
ძირითადი საშუალებები	3	309 275	321 954
საგადასახადო აქტივები		13 510	14 863
სულ აქტივები		2 386 936	1 698 598
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		3 152	442
სულ ვალდებულებები		3 152	442
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		3 041	3 041
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2 380 743	1 695 115
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 383 784	1 698 156
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 386 936	1 698 598

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 30 სექტემბერს.

ბატონი ლაშა იაკობაშვილი, გენერალური დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2020 დასრულებული წლისათვის
ნეტო ამონაგები		2 645 096
საქონლის გაყიდვიდან		2 645 096
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(854 772)
საწყისი მარაგები		(247 476)
მარაგების შესყიდვა		(1 284 938)
საბოლოო მარაგები		677 643
საერთო მოგება		1 790 324
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(354 350)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(24 047)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(66 719)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(445 116)
საოპერაციო მოგება		1 345 208

შპს "ინოთიმი"

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო		(9 363)
ოპერაციებიდან		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	7	3 784

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე 1 339 629

განგრძობითი ოპერაციებიდან

მოგების გადასახადი (98 100)

მოგება/(ზარალი) 1 241 529

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ: -

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი) 1 241 529

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	31.12.2020 შენიშვნა დასრულებული წლისათვის
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 698 155
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(555 900)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1 241 529
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 383 784

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 30 სექტემბერს.

ბატონი ლაშა იაკობაშვილი, გენერალური დირექტორი



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ინოთიმი“ (კომპანია) დაარსდა 2013 წლის 4 დეკემბერს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო ნომერი: 439394264). კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სულხან ცინცაძის ქ., №12, სადარბაზო №15, სართული №3, ბლოკი X, ბინა №15-02.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიას ყავს ორი დამფუძნებელი - თეა ცარციძე და ლაშა იაკობაშვილი.

კომპანიის მკონტროლებელი პირები არიან - თეა ცარციძე და ლაშა იაკობაშვილი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

2.1 მომზადების საფუძველი.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მიერ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად გასაჯაროების და ვებ გვერდი reportal.ge ატვირთვის მიზნით. სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ელემენტების: აქტივების, ვალდებულებების, კაპიტალის მუხლების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარების კრიტერიუმები შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (შემდგომში მსს ფასს) და მათი მომზადების კონცეპტუალურ საფუძვლებთან, თუ ქვემოთ ჩამოყალიბებულ ცალკეული ფინანსური ელემენტების სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ იქნა სპეციფიკურად სხვაგვარად მინიშნებული.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია მსს ფასს-ებით განმარტებული დარიცხვისა და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები.

აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასებისას გამოყენებულია მსს ფასს-ების კონცეპტუალური საფუძვლებით განმარტებული პირვანდელი ღირებულების მეთოდი.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ცალკეულ ფინანსურ ელემენტთან დაკავშირებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.2 შემოსავლის აღიარება.

საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალი და მომსახურებიდან ამონაგები აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა საქონლის საკუთრების უფლების გადაცემა და გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ის და ფასდათმობის გარეშე.

2.3 წარდგენის ვალუტა.

ჯგუფის თითოეული წევრის ერთეულის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. ჯგუფის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა (“ქართული ლარი”).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ჯგუფის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორისი ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლართან მიმართებაში იყო შემდეგი:

შპს “ინოთიმი”

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	2020	2019
1 იანვარს	2.8661	2.6727
31 დეკემბერს	3.2766	2.8677

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, ევროსთან მიმართებაში იყო შემდეგი:

	2020	2019
1 იანვარს	3.2143	3.0597
31 დეკემბერს	4.0233	3.2095

2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე ჯგუფის პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
მანქანა-დანადგარები	3-5 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	3-5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-8 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5 წელი

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების და საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

მომსახურების გაწევით და საქონლის მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი ამოღებადობა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად შესაბამისად.

2.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დაავალიანებები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად შესაბამისად.

2.8 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვაც ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

2.9 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შევებულება და ავადმყოფობის გამო შევებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ ჯგუფის დაქირავებული მომუშავეები. ჯგუფს არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

2.10 ურთიერთგადაფარვა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

შპს “ინოთიმი”

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

3. ძირითადი საშუალებები

წმინდა საბალანსო ღირებულება	ელექტრონული მოწყობილობები	მსუბუქი ავტომობილები	ავეჯი ოფისისთვის	შენობა- ნაგებობები	სულ
01.01.2020	15 032	28 000	5 255	273 667	321 954
31.12.2020	21 995	24 500	3 738	259 042	309 275

4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2020	01.01.2020
სხვა მარაგები	677 336	247 169
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	677 336	247 169

5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	31.12.2020	01.01.2020
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	1 274 092	986 088
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	1 274 092	986 088

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2020	01.01.2020
ნაღდი ფული სალაროში	2 722	1 759
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	109 615	50 616
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	-	4
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	112 337	52 379

7. ფინანსური ხარჯი

	31.12.2020 დასრულებული წლისათვის
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(5 080)
ზარალი კონვერტაციიდან	(4 283)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3 784
სულ ფინანსური ხარჯი	5 579

8. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

„დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

შპს “ინოთიმი”

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის და დასრულებული წლისათვის კომპანიას დამფუძნებლებთან და დირექტორებთან
ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები და ბალანსები:

	დამფუძნებლები-ძირითადი მენეჯმენტი
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (ხარჯი)	153 061
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (გადასახდელი)	-

9. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.