

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	79 042	76 204
სავაჭრო მოთხოვნები	154 046	268 300
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	148 703	27 927
მარაგები	461 924	520 332
- მზა პროდუქცია	74 070	27 256
- სხვა	387 854	493 076
საინვესტიციო ქონება		-
სხვა მიმდინარე აქტივები	2 039	5 550
ბიოლოგიური აქტივები		-
- თვითღირებულების მოდელით		-
- გადაფასების მოდელით		-
გუდვილი		-
სხვა არამატერიალური აქტივები	20 950	24 500
ძირითადი საშუალებები	167 810	205 258
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-
სულ აქტივები	1 034 514	1 128 071

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	6 500	-
სავაჭრო ვალდებულებები	134 447	145 375
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-
საგადასახადო ვალდებულებები		-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	336 149	257 803
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	310 227	329 960
მიღებული გრანტები		-
სხვა ვალდებულებები	72 622	-
სულ ვალდებულებები	859 945	733 138

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	10 000	10 000
საემისიო შემოსავალი		-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	164 569	384 933
გადაფასების რეზერვი		-
სხვა რეზერვები		-
სულ საკუთარი კაპიტალი	174 569	394 933
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 034 514	1 128 071

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2020	2019
ნეტო ამონაგები	2 285 670	2 025 018
საქონლის გაყიდვიდან	2 261 996	1 990 735
მომსახურების გაწევიდან	23 674	17 850
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-
სხვა		16 433

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 368 734)	(1 420 502)
--	--------------------	--------------------

საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება		604 516

სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(542 654)	(355 589)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(26 512)	(45 670)
საპროცენტო შემოსავალი:	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	(47 024)	(42 754)
ოჯარის ხარჯი	(12 000)	(12 000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(43 492)	(21 000)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(671 682)	(477 013)

საოპერაციო მოგება	245 254	127 503
--------------------------	----------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	-	-
მარაგები	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(33 843)	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	211 411	127 503
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	211 411	127 503

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ბირთიადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკვეთრე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგ	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	211 411	127 503

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		330 587
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(36 842)	63 157
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	174 569	394 933

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული, სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს დავათი ს/ნ: 404873026

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით, წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას; იურიდიული მისამართი: მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო
ქ. თბილისი, წყნაძის ქ. 9, კორპ. 9, ბ. 29; ფაქტობრივი: თბილისი, ზაპსი, ხანძთელის ქ. 10 მისი საქმიანობაა - ფარმაცევტული პრეპარატების წარმოება

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

3.2 სავაჭრო მოთხოვნები; სავაჭრო ვალდებულებები;

- სავაჭრო მოთხოვნები; მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონ-ტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

-სავაჭრო ვალდებულებები: მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შემენის ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხით. ცვეთის თანხა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 2-დან 10 წლამდე.

3.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

3.5 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მო-გებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

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

3.7 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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;

3.8 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა;

4. მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი

დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

5. სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

5.1. ამონაგები

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან ამონაგები შემდეგნაირად იშიფრება

დასახელება	2020 წ.	2019 წ.
საქონლის გაყიდვა	2 261 996.00	1 990 735.00
მომსახურების გაწევა	23 674.00	17 850.00
სხვა		16 433.00
სულ ამონაგები:	2 285 670.00	2 025 018.00

5.2 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

სხვა მოიცავს შეძენილ მომსახურებას და სხვა არასაოპერაციო ხარჯებს. მათი შემადგენლობა ასეთია:

დასახელება	2020 წ.	2019 წ.
საოფისე ხარჯები	387.00	788.00
წამლის ხარისხის კონტროლი - გლობალტესტი	1 825.00	2 051.00
ტრანსპორტის მომსახურების ხარჯები	6 278.00	
საოფისე ინვენტარი	605.00	
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯები	6 374.00	
თანამშრომელთა დაზღვევა	8 553.00	13 545.00
რეგისტრაცია/ცვლილება - სურსათის ერ. სააგენტი	11 200.00	
საკანცელარიო ხარჯები	1 045.00	958.00
ფინანსური მომსახურების ხარჯები	7 225.00	3 658.00
სულ სხვა ხარჯები:	43 492.00	21 000.00

6. ძირითადი საშუალებები

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.20 წ.	ნაშთი 31.12.19 წ.
მანქანა-დანადგარები	89 118.00	120 678.00
ავეჯი და ინვენტარი	6 112.00	8 152.00
სატრანსპორტო საშუალება	1 998.00	3 900.00
ოფისის აღჭურვილობა	1 056.00	3 125.00
შენობა - ნაგებობები	69 526.00	69 403.00
ჯამი	167 810.00	205 258.00

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;

გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დებიტორულ დავალიანებას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა:

დასახელება	2020 წ.	2019 წ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახ.	154 046.00	268 300.00
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	148 703.00	27 927.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2020 წ.	2019 წ.
მოწ. და მომსახ. წარმოშობილი ვალდებულებები	134 447.00	145 375.00
მიღებული ავანსები	72 622.00	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	336 149.00	257 803.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	310 227.00	329 960.00

შპს დავათი (ს/ნ: 404873026)-ის ფინანსური ანგარიშგება გამოსაქვეყნებლად ხელმოწერილია 2021 წლის 30 სექტემბერს

მთავარი ბუღალტერი



(ალექსი ღამაძე)

დირექტორი



(შალვა ჯამბაზიშვილი)

