

ფინანსური ანგარიშგება
შ.პ.ს. „ეიჩ-ბი ჯორჯია“
2020 წ.-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

<u>ბალანსი</u>	3
მოგება / ზარალი	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში	5
ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები.....	6

ბალანსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის
(ქართული ლარი, საბალანსო, ნაერთი)

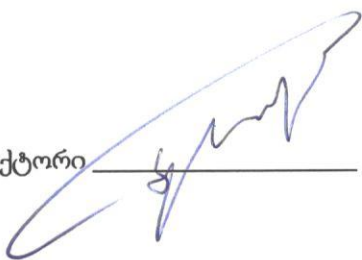
	შენიშვნა	2020 წელი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში		24,998
ფული საბანკო ანგარიშებზე		100,206
მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	3,180,153
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4	5,535,768
სულ მიმდინარე აქტივები:		8,841,125
ძირითადი საშუალებები	5	30,995
სხვა არამატერიალური აქტივები		-
სულ გრძელვადიანი აქტივები:		30,995
სულ აქტივები:		8,872,120
მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	(9,084,867)
გადასახდელი ხელფასები		-
საგადასახადო ვალდებულებები		12,400
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:		(9,072,467)
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		(200)
გაუნაწილებელი მოგება		909,568
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(709,022)
სულ კაპიტალი:		200,346
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		(8,872,120)

დირექტორი

მოგება / ზარალი

2020 წ.-ის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	შენ.	2020 წელი
ამონაგები	7	5,621,253
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	8	(3,942,262)
საერთო მოგება		1,678,991
სხვა შემოსავლები	9	1,781,330
კომერციული დანახარჯები	10	(800,430)
ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(490,584)
სხვა ხარჯები	12	(564,578)
ფინასური შემოსავალი	13	9,344
ფინასური ხარჯები	14	(905,051)
მოგება დაბეგვრამდე		709,022
მოგების გადასახადის ხარჯი		(106,353)
მიმდინარე წლის მოგება		602,668
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		(909,568)
დივიდენდი		-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(306,900)

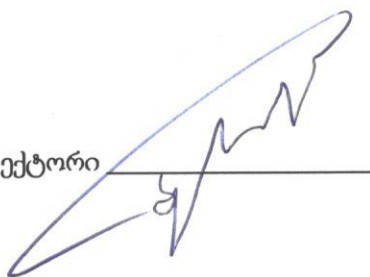
დირექტორი



კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

ოპერაციის შინაარსი	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
2019 წლის 31 დეკემბერი	200	(909,568)	(909,568)
წლის მოგება ზარალი		709,022	709,022
ტრანზაქციები მფლობელებთან		-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	200	-	200
	200	(200,546)	(200,346)

დირექტორი



1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს ეიჩ-ბი ჯორჯია, შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. რომელიც საქმიანობას ახორციელებს მისამართზე: ქ.თბილისი, 26 მაისის მოედანი, ძმ. ბალანჩივაძეების N2. კომპანია 100%-იანი წილის მფლობელი არის აზერბაიჯანის მოქალაქე ვუგარ ბუტაევი. მისი ძირითადი საქმიანობაა ფარმაცევტული პროდუქციის, კერძოდ მედიკამენტებისა და საკვებ დანამატების (შემდგომში ბადებად წოდებული), საქართველოს ტერიტორიაზე იმპორტი და ადგილობრივ ბაზარზე საბითუმო ვაჭრობა, ასევე ექსპორტი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოში ფუნქციონალურ (ეროვნული ვალუტა) ვალუტაში, ქართულ ლარში.

2.2. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3. ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისა, რომლებიც წარმოდგენილია გადაფასებული ღირებულებით. თითოეული კატეგორიის აქტივისა და ვალდებულების შეფასებასთან დაკავშირებული დეტალები იხილეთ შესაბამის განმარტებით შენიშვნებში.

2.4. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის, გაკეთდა მთელი რიგი შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე.

2.5. ამონაგები

2.5.1. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.6. ძირითადი საშუალებები

2.6.1. ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

2.6.2. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

2.6.3. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

2.7. სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები

2.7.1. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება (შემდგომში თვითღირებულება)
 შეიცავს: მისი შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა
 გადასახადებს (იმ გადასახადების გარდა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა
 საწარმოს უნდა დაუბრუნონ შემდგომში), სატრანსპორტო, დატვირთვა-
 გადმოტვირთვის დანახარჯებსა და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის
 დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების
 შეძენასთან.

2.8. სავაჭრო ვალდებულებები

2.8.1. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით
 აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის
 ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები
 გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის
 არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი
 შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში (კურსთა
 შორის სხვაობა).

3. მოკლევადიანი მოთხოვნები

1) მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,212,185
2) კერძო საექვო მოთხოვნების კორექტირება	(33,666)
3) მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1,592
4) წინასწარ გადახდილი პარკირების საფასური	42
	<u><u>3,180,153</u></u>

4. სასაქონლო - მატერიალური მარაგები

- საწარმო ვალდებულებას იღებს, ჯანდაცვის სამინისტროს მიერ გამოცემული
 ბრძანებების მიხედვით, ვადა მიწურული პროდუქციის უკან დაბრუნებისა და შემდგომ
 მის განადგურებაზე (უტილიზაცია);
- საწარმო, ნედლეული და მასალების ანგარიშზე აღრიცხავს, როგორც საპრომოციო
 (სარეკლამო) მასალებს (ბუკლეტებსა და საწარმოს ლოგოთი გაფორმებულ სხვა
 მასალებს), ასევე კომპანიის საკუთრებაში არსებულ ავტომობილებისათვის
 განკუთვნილ საწვავსა და სამეურნეო ხარჯებისათვის (ადმინისტრაციული)
 განკუთვნილ სხვა მასალებს, რომელთა ჩამოწერაც ხდება შესაბამისი დოკუმენტაციის
 (ხარჯვის) საფუძველზე.

1) საქონელი	5,530,899
2) ნედლეული და მასალები	4,869
	<u><u>5,535,768</u></u>

1) რეალიზებული პროდუქცია	4,047,045
2) მყიდველისგან უკან დაბრუნება	(104,783)
	<u><u>3,942,262</u></u>

5. ძირითადი საშუალებები

ოფისის აღჭურვილობა	15,972.36
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	27,389.87
ტრანსპორტი	25,239.77
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	4,573.88
სულ ძირითადი საშუალებები:	73,175.88

ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	(11,076.02)
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	(21,049.98)
ტრანსპორტის ცვეთა	(5,607.00)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	(4,448.01)
სულ ძირითადი საშუალებები:	(42,181.01)

6. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები **(9,084,867.19)**

რეზიდენტი საწარმოები (2,050,039)
 არარეზიდენტი საწარმოები (მომწოდებლები) (7,034,828)
(9,084,867.00)

- რადგანაც საწარმოს ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს მედიკამენტებისა და საკვებ დანამატების იმპორტზე შემოტანას, შესაბამისად მისი ძირითადი კრედიტორული დავალიანება ერიცხება არარეზიდენტ საწარმოებთან, რომლის გადახდაც წარმოებს ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების მიხედვით;
- რაც შეეხება რეზიდენტ საწარმოებთან არსებულ დავალიანებებს, საწარმო ძირითადად მათგან დებულობს ადგილობრივ მომსახურებას:
 - საწარმოს რეზიდენტი საწარმოებისგან მიღებული მომსახურებებიდან თუ სამეურნეო/საპრომოციო მასალების შემენიდან ერიცხება (7,239) ლარი;
 - 2020 წელს მოლაპარაკების საფუძველზე (სტრატეგიული პოლიტიკა), კომპანიამ მთლიანად შეიძინა/გამოისყიდა ადგილობრივი საწარმოსგან მის მარაგში არსებული მთლიანი პროდუქცია (შემდგომი რეალიზაციისთვის), რომლის დარჩენილი დავალიანებაც 2020 წლის 31 დეკემბრით შეადგენს (2,042,801).

7. ამონაგები

შემოსავალი რეალიზაციიდან	5,829,133
მყიდველისგან უკან დაბრუნება	(188,790)
ფასდათმობა	(19,091)
	<u>5,621,253</u>

- ფასდათმობა საწარმოებს შორის, მყიდველსა და გამყიდველს შორის რეგულირდება ურთიერთშორის გაფორმებული ხელშეკრულებით და შემდგომ კრედიტ-ნოტის საფუძველზე ხდება არსებული დავალიანების ჩამოწერა.

8. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4,047,044.76)
შეძენილი საქონლის უკან დაბრუნება	104,783.04

9. სხვა შემოსავლები

საწარმომ ორმხრივი წერილის საფუძველზე მოახდინა კრედიტორული დავალიანების ჩამოწერა (რომელიც ირიცხებოდა მრავალი წლის მანძილზე უცვლელად) და შემოსავლად აღიარება.

10. კომერციული დანახარჯები

რეკლამის ხარჯები	(8,170.63)
შრომის ანაზღაურება	(478,825.13)
გზის თანხები / მივლინება	(37,806.39)
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	(8,312.82)
მარკეტინგული მომსახურება	(1,001.69)
სხვა მიწოდების ხარჯები	(172,530.18)
სასაჩუქრედ გაწეული ხარჯები	(386.47)
უსასყიდლოდ მიწოდება	(43,164.28)
კლინიკებში შესვლის ხარჯები (საპრომო)	(50,232.57)
	<u>(800,430.16)</u>

11. ადმინისტრაციული ხარჯები

შრომის ანაზღაურება	(233,814)
ადმინისტრაციული სხვა მიმდინარე ხარჯები	(885)
კომუნალურები	(3,060)
მივლინება	(304)
საიჯარო ქირა	(151,378)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(358)
კომუნიკაციის ხარჯები	(6,883)
დაზღვევა	(11,838)
საკანცელარიო ხარჯები	(2,084)
ავტო/ტექ მომსახურების ხარჯები	(7,300)
სამეურნეო ხარჯები	(8,880)
საწვავის ხარჯი	(9,256)
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(1,264)
კომპიუტერის ხარჯები	(1,789)
პროგრამული უზრუნველყოფა	(5,132)
საკონსულტაციო ხარჯები	(508)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(10,677)
საპენსიო დამქირავებლის 2%	(15,010)
უსაფრთხოების ხარჯები (დაცვა)	(339)
განბაჟებისა / წამლების რეგისტრაციის ხარჯები	(3,963)
ტრანსპორტირების ხარჯები	(199)
წამლების რეგისტრაციისა და ანალიზის ხარჯი	(4,265)
მთარგმნელობითი მოსახურების ხარჯი	(1,415)
კვალიფიკაციის ამაღლების (სწავლის)	(870)
ავტო დაზღვევა	(803)
ნოტარიული და საადვოკატო მომსახურების ხარჯი	(7,627)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(681)
	<u>(490,584)</u>

12. სხვა ხარჯი

უტილიზაცია	(2,931.20)
უტილიზაციაზე განადგურებული სასაქონლო მატერიალური მარაგები	(151,284.38)

- უტილიზაციის ხარჯები იყოფა ორ ჯგუფად, უშუალოდ საქონლის განადგურების ხარჯი და განადგურებული საქონლის თვითღირებულება.

საწარმოს რადგანაც აქვს შერეული ოპერაციები, დასაბეგრი და ჩათვლის უფლების გარეშე, გადახდილი დღგ-ის ჩათვლას ის ანხორციელებს პროპორციით, ხოლო რომლის ჩათვლასაც ვერ ანხორციელებს ის წლის ბოლოს აღიარდება საანგარიშო პერიოდის (წლის) ხარჯად.



PHARMACEUTICALS

(409,509.09) ლარის ოდენობით დალექილი (გაურკვეველი მიზეზები) წინაწლების ჩაუთვლელი დღგ-ის, გადაწყვეტილების საფუძველზე მოხდა ხარჯად აღიარება და ჩამოწერა.

13. ფინსური შემოსავლები

კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი	9,344.20
---	----------

14. ფინანსური ხარჯი

ბანკის საკომისიო ხარჯები	(3,620.02)
კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(901,430.90)

შემდგომი მოვლენები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.