

შ.პ ს. „ინფარმ „

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2021 წლის 31 დეკემბერს.

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებები შესახებ	6
5	სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-12

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ(ლარი)				
	შენიშვნა	2021	2020	2019
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	373086	909507	477254
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	8671101	14679709	13982558
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		84		
სულ მიმდინარე აქტივები		9044271	15589216	14459812
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		996	1166	1337
არამატერიალური აქტივები	3	22145	9566	8926
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		23141	10732	10263
სულ აქტივები		9067412	15599948	14470075
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	7535485	12585910	11505993
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		7535485	12585910	11505993
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		7535485	12585910	11505993
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		46248	46248	46248
გაუნაწილებელი მოგება		1485679	2967790	2917834
სულ საკუთარი კაპიტალი		1531927	3014038	2964082
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9067412	15599948	14470075



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი
ამონაგები	1	5389335	4527341
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(5475057)	(4429445)
საერთო მოგება		(85722)	97896
სხვა შემოსავალი		(0)	(0)
კომერციული დანახარჯები		(0)	(0)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(10500)	(10044)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(68076)	(89351)
საოპერაციო მოგება		(164298)	(1499)
არასაოპერაციო შემოსავალი	4	543422	2033191
არასაოპერაციო ხარჯები	5	(653782)	(1664582)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	1399
ფინანსური ხარჯი		(0)	(0)
მოგება დაბეგვრამდე		(274658)	368509
მოგების გადასახადის ხარჯი		(0)	(0)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		(274658)	368509
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		3014038	2964082
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(1139888)	(318553)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(67565)	(0)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1531927	3014038



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)			
	შენი შვანა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		10091365	6325906
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		(-)	1399
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(9399718)	(5671051)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(4500)	(2400)
დღგ და სხვა გადასახადები		(-)	(-)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(91847)	(67469)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		595300	586385
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები			
მანქანადანადგარების შეძენა		(-)	(-)
საოფისე ფართის შეძენა			
სესხის დაბრუნება			
სესხის გაცემა		(-)	(-)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(-)	(-)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
ნასესხები სახსრების მიღება			
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		(-)	(-)
ნასესხები სახსრების გადახდა		(-)	(-)
გაცემული დივიდენდი		(1139888)	(318553)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(1139888)	(318553)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		8167	164421
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)		(536421)	432253



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	46248		2917834	2964082
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				368509
გაცემული დივიდენდი				(318553)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	46248		2967790	3014038
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(274658)
გაცემული დივიდენდი				(1139888)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				(-67565)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	46248		1485679	1531927



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
/შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ინფარმ“-ი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2016 წლის 27 სექტემბერს. ს.ნ 415097709 .

კომპანიის დამფუძნებელი ალი მეჰრალიევი, აზერბაიჯანიC01038477

კომპანიის დირექტორი: იმრან ასგაროვი, აზერბაიჯანიP4816897

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქალაქი თბილისი , ომარ ხიზანიშვილის ქ., N264 ,თბილისი, თავისუფალი ინდუსტრიული ზონაში და ნომერი 1B-7T/215

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 46 248ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია 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.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2021	2020
ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	373086	909507
სულ ფულადი სახსრები	373086	909507

კომპანიამ გააუქმა ადრე არსებული ანგარიშები სს თი ბი სი ბანკში და ამჟამად საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს ტერაბანკ-ში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2021	2020
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	8509902	13845013
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	161199	834696
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	8671101	14679709

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია). არსებული მოთხოვნებიდან 148256 ლარი შეადგენს ვადაგადაცდილებულ დავალიანებას.

3.1.3 არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021	2020
არამატერიალური აქტივები	22145	9566
სულ არამატერიალური აქტივები	22145	9566

არამატერიალური აქტივები მოიცავს თავისუფალი ინდუსტრიული ვაჭრობის ლიცენზიას.

3.1.4 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 4

დასახელება	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულება	7535485	12585910
სულ სავაჭრო ვალდებულება	7535485	12585910

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებით თანხით 7 535 485ლარი.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგებიშენიშვნა 1

დასახელება	2021	2020
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	5389335	4527341
ამონაგები სულ	5389335	4527341

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის ექსპორტზე გატანის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება**შენიშვნა 2**

დასახელება	2021	2020
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	5475057	4429445
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	547057	4429445

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 სხვა საოპერაციო ხარჯები**შენიშვნა 3**

დასახელება	2021	2020
ბანკის საკომისიო	14325	10201
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	43773	23857
კრედიტ -ნოტა (მოთხოვნის დათმობა)	0	43008
სხვა	9807	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	171	12285
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	68076	89351

სხვა ხარჯები ძირითადად შედგება საქონლის ტრანსპორტირების და შენახვის დანახარჯებისაგან.

3.2.4 არასაოპერაციო შემოსავლები**შენიშვნა 4**

დასახელება	2021	2020
არასაოპერაციო შემოსავლები	543422	2033191
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	543422	2033191

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორისსხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.5 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 5

დასახელება	2021	2020
არასაოპერაციო ხარჯები	653782	1664582
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	653782	1664852

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 24 ივნისი.

შპს ინფარმ-ის

დირექტორი :

იმრან ასგაროვ

