

შპს „ჯორჯიან ფარმაცევტიკალსი“ (202460069)

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ფორმა N1)	2
საქმიანობის შედეგები (ფორმა N2)	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

დირექტორი

თამაზ ზვიადაური

თარიღი: 28 ივნისი 2019

შპს ჯორჯიან ფარმაცევტიკალსი (202460069)

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2018	01.01.2018	შენიშვნა
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	654,447	311,167	3
სავაჭრო მოთხოვნები	2,147,946	1,821,438	4
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	28,984	17,571	5
მარაგები	1,605,848	1,968,513	
- მზა პროდუქცია	-	-	
- სხვა	1,605,848	1,968,513	6
საინვესტიციო ქონება	-	-	
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	
- გადაფასების მოდელით	-	-	
გუდვილი	-	-	
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	
ძირითადი საშუალებები	32,252	54,475	7
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	
სულ აქტივები	4,469,477	4,173,164	

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	
სავაჭრო ვალდებულებები	1,760,489	1,181,307	8
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	3,200	
საგადასახადო ვალდებულებები	1,096	-	9
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	
მიღებული გრანტები	-	-	
სხვა ვალდებულებები	-	-	
სულ ვალდებულებები	1,761,585	1,184,507	

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი' კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,707,892	2,988,657	
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,707,892	2,988,657	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,469,477	4,173,164	

თამაზ ზვიადაური

დირექტორი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 2018	შენი შენა
ნეტო ამონაგები	5,782,868	
საქონლის გაყიდვიდან	5,782,868	
მომსახურების გაწევიდან	-	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	
სხვა	-	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4,640,334)	
საწყისი მარაგები	(1,968,513)	
მარაგების შესყიდვა	(4,277,669)	
გადამუშავების დანახარჯები	-	
საბოლოო მარაგები	1,605,848	
საერთო მოგება	1,142,534	
სხვა შემოსავალი	1,665	10
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(87,000)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(22,223)	
საპროცენტო შემოსავალი:	16,706	
საპროცენტო ხარჯი :	-	
იჯარის ხარჯი	(34,589)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(13,169)	11
სულ საოპერაციო ხარჯები	(138,610)	
საოპერაციო მოგება	1,003,924	
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	-	
მარაგები	-	
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	21,449	
მიღებული დივიდენდები	-	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	192,850	12
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდეგანგრობითი ოპერაციებიდან	1,218,223	
მოგების გადასახადი	(13,505)	
მოგება/(ზარალი)	1,204,718	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	
სხვა	-	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,204,718	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,988,657	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1,485,483)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1,204,718	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,707,892	

თამაზ ზვიადაური

დირექტორი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018

წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯორჯიან ფარმაცევტიკალსი“ (შემდგომში „კომპანია“), დაარსდა 2009 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო (ოფათალმოლოგიური) მოწყობილობების და სახარჯი მასალების საბითუმო ვაჭრობა.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, წერეთლის გამზ. № 77;

კომპანიის ამჟამინდელი ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ზაქარიაძის ქუჩა. № 8.

შენიშვნა 2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის მიერ, პირველად მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გამოყენება, ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად.

კომპანიას გასულ პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. შესაბამისად საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოამზადებულია 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

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

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს საანგარიშგებო

თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებით შენიშვნები.

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

ამონაგების აღიარება

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.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება,

კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით და ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულების გათვალისწინებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად ძირითადად გამოიყენება შემდეგი მომსახურების ვადები:

შენობა-ნაგებობა: 240 თვე (5%)

ტექნიკა და ელ.მოწყობილობები: 30-36 თვე (33-40)%

სატრანსპორტო საშუალებები: 60 თვე (20%)

ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა: 60 თვე (20%)

არამატერიალური აქტივი: 80 თვე (15%)

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების (მარაგის) თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, როდესაც ძვირადღირებული იმპორტირებული (მყიდველისთვის ძირითადი საშუალება) სამედიცინო მოწყობილობების მიწოდება ხდება, მოთხოვნების შეფასება ხდება უცხოური ვალუტაში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოთხოვნების გაუფასურების ზარალში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქვტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება. გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება.

გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

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 ხარჯი საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი (GEL). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აღიარდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად გადახდილი ავანსების გათვალისწინებით.

საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი	საქ. ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი
		ევრო
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2,5922	3,1044
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2,6766	3,0701

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად.

საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.

მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები.

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2018	01/01/2018
ნაღდი ფული საღაროში	1 000	200
მოთხოვნამდე ანგარიშები ბანკებში ეროვნულ ვალუტაში	39	1 232
მოთხოვნამდე ანგარიშები ბანკებში უცხოურ ვალუტაში	653 408	309 735
სულ	654,447	311,167

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1 744 356	1 525 319
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 13)	403 590	296 119
სულ	2,147,946	1.821.438

შენიშვნა 5

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
ავანსები პერსონალზე (ანგ.ვალდ.პირები)	41	123
ავანსები მომწოდებლებზე	28 943	567
წინასწარ გადახდილი საიჯარო ქირა	0	8 612
საგადასახადო ვალდებულებათა ავანსი	0	8 270
სულ	28,984	17,571

შენიშვნა 6

მარაგები

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
საქონელი (გასაყიდად განკუთვნილი)	1 605 491	1 967 906
სხვა საწარმოო მარაგი	356	607
სულ	1,605,848	1,968,513

შენიშვნა 7

ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
31 დეკემბერი 2017	27,914	74,924	102,838
შემოსვლა	0	0	0
გადაფასება	0	0	0
გასვლა	0	0	0
31 დეკემბერი 2018	27,914	74,924	102,838
ცვეთა და გაუფასურება			
31 დეკემბერი 2017	(14,993)	(33,370)	(48,363)
პერიოდის ცვეთა	(5,476)	(16,747)	(22,223)
გაუფასურება	0	0	0
გასვლა	0	0	0
31 დეკემბერი 2018	(20,469)	(50,117)	(70,586)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2017	12,921	41,554	54,475
31 დეკემბერი 2018	7,445	24,807	32,252

შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
სავაჭრო ვალდებულებები	1 321 303	835 752
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 13)	411 252	345 555

მიღებული ავანსები	27 934	0
სულ	1,760,489	1,181,307

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
გადასახდელი მოგების გადასახადი	476	0
საშემოსავლო გადასახადები	187	0
ქონების გადასახადი	433	0
სულ	1,096	0

შენიშვნა 10

სხვა შემოსავალი

	<u>31/12/2018</u>
საიჯარო შემოსავალი	1 665
სულ	1,665

შენიშვნა 11

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	<u>31/12/2018</u>
მივლინების ხარჯი	5 554
სატრანსპორტული საშუალებების ექსპლუატაციის და საწვავის ხარჯი	2 852
კომუნიკაციის ხარჯები	2 454
ბანკის მომსახურების ხარჯი	1 446
სხვა საოპერაციო ხარჯები	863
სულ	13,169

შენიშვნა 12

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	<u>31/12/2018</u>
ბონუსები (კრედიტ-ნოტები) მომწოდებლიდან	196 179
ბონუსები (კრედიტ-ნოტები) მყიდველებთან	(3 329)
სულ	192,850

შენიშვნა 13

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები:

„კომპანიის“ დაკავშირებულ მხარეს წარმოადგენს დამფუძნებელი, დირექტორი, კომპანია, რომელთაც მართავს საერთო დირექტორი და ფლობს საერთო დამფუძნებელი.

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:	<u>31/12/2018</u>
თამაზ ზვიადაური (პ/ნ 01029014347)	100.00%

დაკავშირებული მხარე
შპს „ჯორჯიან სერვის
კომპანი“

დაკავშირებული მხარეები
დაკავშირებული მხარეა,
რადგან ჰყავთ საერთო
დამფუძნებელი და
დირექტორი

ოპერაციების შინაარსი
აღნიშნულ
დაკავშირებულ მხარეებს
შორის მოხდა საქონლისა
და მომსახურების
მიწოდება/შესყიდვა

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:
საქონლის მიწოდება მომსახურების გაწევა:

	<u>31/12/2018</u>
მეკავშირე საწარმო, საქონლის მიწოდება	454 321
მეკავშირე საწარმო, საწყობის იჯარა	650
სულ:	454,971

საქონლის შეძენა:

	<u>31/12/2018</u>
მეკავშირე საწარმო, საქონლის შეძენა	129 337
სულ:	129,337

*საქონლისა და მომსახურების მიწოდება და შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	<u>31/12/2018</u>
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 3)	403,590
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 8)	411,252

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	<u>31/12/2018</u>
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	52 000
სულ	52,000

შენიშვნა 14

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ განვითარებულ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 15

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2019 წლის 28 ივნისს.

შპს ჯორჯიან ფარმაცევტიკალსი (202460069)

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2018	01.01.2018	შენიშვნა
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	654,447	311,167	3
სავაჭრო მოთხოვნები	2,147,946	1,821,438	4
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	28,984	17,571	5
მარაგები	1,605,848	1,968,513	
- მზა პროდუქცია	-	-	
- სხვა	1,605,848	1,968,513	6
საინვესტიციო ქონება	-	-	
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	
- გადაფასების მოდელით	-	-	
გუდვილი	-	-	
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	
ძირითადი საშუალებები	32,252	54,475	7
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	
სულ აქტივები	4,469,477	4,173,164	

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	
სავაჭრო ვალდებულებები	1,760,489	1,181,307	8
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	3,200	
საგადასახადო ვალდებულებები	1,096	-	9
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	
მიღებული გრანტები	-	-	
სხვა ვალდებულებები	-	-	
სულ ვალდებულებები	1,761,585	1,184,507	

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი' კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,707,892	2,988,657	
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,707,892	2,988,657	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,469,477	4,173,164	

თამაზ ზვიადაური

თ. ზვიადაური

დირექტორი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 2018	შენი შენა
ნეტო ამონაგები	5,782,868	
საქონლის გაყიდვიდან	5,782,868	
მომსახურების გაწვიდან	-	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	
სხვა	-	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4,640,334)	
საწყისი მარაგები	(1,968,513)	
მარაგების შესყიდვა	(4,277,669)	
გადამუშავების დანახარჯები	-	
საბოლოო მარაგები	1,605,848	
საერთო მოგება	1,142,534	
სხვა შემოსავალი	1,665	10
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(87,000)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(22,223)	
საპროექტო შემოსავალი:	16,706	
საპროექტო ხარჯი :	-	
იჯარის ხარჯი	(34,589)	
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(13,169)	11
სულ საოპერაციო ხარჯები	(138,610)	
საოპერაციო მოგება	1,003,924	
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	-	
მარაგები	-	
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	21,449	
მიღებული დივიდენდები	-	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	192,850	12
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1,218,223	
განგრძობითი ოპერაციებიდან	(13,505)	
მოგების გადასახადი	1,204,718	
მოგება/(ზარალი)	1,204,718	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	
სხვა	-	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,204,718	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,988,657	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1,485,483)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1,204,718	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,707,892	

თამაზ ზვიადაური

თ. ზვიადაური
დირექტორი