

შ.პ.ს. „რიჩ გრუპ“,

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)

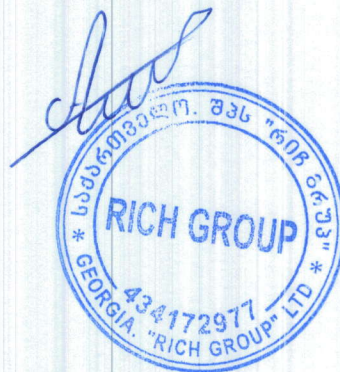
	შენიშვნა	2021	2020	2019
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	142394	257967	105053
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	3357862	1664323	1234198
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1784918	1752945	906460
სულ მიმდინარე აქტივები		5285174	3675235	2245711
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		64331	36657	8464
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		64331	36657	8464
სულ აქტივები		5349505	3711892	2254175
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	3	1076206	1743273	1041747
სხვა ვალდებულებები		10345	0	0
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		73683	62585	51289
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		59161		
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1219395	1805858	1093036
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი		525600	402330	0
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		525600	402330	0
სულ ვალდებულებები		1744995	2208188	11505993
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		3604510	1503704	1161139
სულ საკუთარი კაპიტალი		3604510	1503704	1161139
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		5349505	3711892	2254175



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი
ამონაგები	1	7694788	4621868
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(3440118)	(2056511)
საერთო მოგება		4254670	2565357
სხვა შემოსავალი		80458	66613
კომერციული დანახარჯები	3	(82957)	(81289)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(1393444)	(1090099)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(456599)	(368861)
საოპერაციო მოგება		2402128	1091721
არასაოპერაციო შემოსავალი	6	695393	74022
არასაოპერაციო ხარჯები	7	(108638)	(269507)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(27384)	(7540)
მოგება დაბეგვრამდე		2961499	888696
მოგების გადასახადის ხარჯი		(156706)	(81920)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		2804793	806776
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1503704	1161139
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(705263)	(464211)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1276	(0)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		3604510	1503704



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)	
	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		6583714	4357834
სხვამიღებულისაოპერაციოშემოსავალი		0	21437
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(3657772)	(2173469)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(802466)	(704340)
დღგ და სხვა გადასახადები		(1045156)	(635514)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(453827)	(613650)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		624493	252298
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		603975	381158
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		(-)	(-)
ნასესხები სახსრების გადახდა		(431534)	(23840)
გაცემული დივიდენდი		(670000)	(441000)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(497559)	(83682)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(11361)	(15702)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)		115573	152914



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0		1161139	1161139
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				806776
გაცემული დივიდენდი				(464211)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		1503704	1503704
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				2804793
გაცემული დივიდენდი				(705263)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				1276
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		3604510	3604510

Handwritten signature



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი /შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „რიჩ გრუპ“-ი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2018 წლის 19 ივნისს ს.ნ 434172977.

კომპანიის დამფუძნებელი აზერ მაჰმუდოვ, აზერბაიჯანი 1LCJWF3, C01001110.

კომპანიის დირექტორი: ალტუნ ასკეროვი, საქართველო 28001094013.

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, მარნეულის რაიონის სოფ. მუდანლო, თბილისი დავით გამრეკელის 19 (ბიზნეს ცენტრი, მე-3 სართ, ოფისი 308).

კომპანიას არ გააჩნია საწესდებო კაპიტალი.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო და საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

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 წარმოიშობა.



2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებს იყენებს დაარსების დღიდან.

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

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

2.6 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.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

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

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

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

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

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

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



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

2.14 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.

2.15 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	111640	206647
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	30754	51320
სულ ფულადი სახსრები	142394	257967

კომპანია ფლობს საბანკო ანგარიშებს სს თი ბი სი ბანკში და სს პროგრედიტ ბანკში (როგორც ეროვნულ ვალუტაში, ასევე უცხოურ ვალუტაში). არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2021	2020
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	2879238	1408561
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	478624	250922
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	3357862	1664323



კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან (ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია) და ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელ კომპანიაზე გადახდილი ავანსებიდან.

3.1.3 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულება	1076206	1743273
სულ სავაჭრო ვალდებულება	1076206	1743273

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2021	2020
საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები	7694788	4621868
ამონაგები სულ	7694788	4621868

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაციის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2021	2020
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	3440118	2056511
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	3440118	2056511

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.



3.2.3 კომერციული დანახარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021	2020
კომერციული დანახარჯები	82957	81289
სულ კომერციული დანახარჯები	82957	81289

კომერციული დანახარჯები სრულად მოიცავს კომპანიის საქმიანობის ფარგლებში პროდუქციის რეკლამირებისათვის გაწეულ ხარჯებს.

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2021	2020
ხელფასი	1120691	919326
საიჯარო ქირა	211324	144643
კომუნალური	37870	7874
საბუღალტრო მომსახურება	22034	17288
დაცვის მომსახურება	1525	968
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1393444	1090099

3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 5

დასახელება	2021	2020
ბანკის საკომისიო	16165	12465
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	9934	6978
კრედიტ -ნოტა (მოთხოვნის დათმობა)	47810	29930
კომუნიკაციის ხარჯი	11864	8896
მედიკამენტების რეგისტრაცია	58663	11500
ცვეთა და ამორტიზაცია	8129	4785
მოგების გადასახადით დასაბეგრი გაწეული ხარჯები	13155	27555
თარგმნის ხარჯები	18746	17380
საპენსიო ფონდი	19217	16204
მივლინება	2072	20156
რეალიზებული პროდუქციის უკან დაბრუნება	174008	166440
სხვა	76836	46572
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	456599	368861

ფარმაცევტული საქონლის თავისებურებებიდან გამომდინარე რაც უკავშირდება მის ვარგისიანობის ვადას, კომპანია უკვე მიწოდებულ საქონელზე უკეთებს მომხმარებელს ფასდათმობებს და ასევე ვადის გასვლის შემდგომ იბრუნებს ფარმაცევტული კომპანიისგან არარეალიზებულ პროდუქციას. მედიკამენტების რეალიზაციის პროცესი მოიცავს დიდ დანახარჯებს, როგორცაა : ანოტაციების თარგმნა, მედიკამენტების რეგისტრაცია და ა.შ.



3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 6

დასახელება	2021	2020
ფასდაკლება მომწოდებლისგან	382963	66898
საშემოსავლო შეღავათი	6433	7124
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	264955	7124
სხვა	41042	7124
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	695393	74022

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები ძირითადად შედგება მომწოდებლისგან მიღებული ფასდათმობით და კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.7 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 7

დასახელება	2020	2020
არასაოპერაციო ხარჯები	108638	269507
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	108638	269507

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 ივლისი.

შპს რიჩ გრუპ-ის

დირექტორი :

ალტუნ ასკეროვი

