

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2021 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს “თაიმფარმი” 400159314

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	10439241	9818636
საქონლის გაყიდვიდან	10439241	9818636
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	10439241	9818636
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-644388	-367732
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-7315	-6140
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-13521	-26269
იჯარის ხარჯი	-36000	-35200
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-9683408	-9100350
სულ საოპერაციო ხარჯები	10384632	-9535691
საოპერაციო მოგება	54609	282945
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	78229	90160
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	132838	373105
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	132838	373105
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	132838	373105
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	873108	500003

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1005946	873108

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	86411	64414	73747
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	379827	282173	350870
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	185239	133456	119430
მარაგები	794432	1031629	718787
მზა პროდუქცია	794432	1031629	718787
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	76278	58211	69550
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1522187	1569883	1332384
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	516043	518656	608845
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	174647	217049
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	198	3472	6487
სულ ვალდებულებები	516241	696775	832381
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1005946	873108	500003
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1005946	873108	500003
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1522187	1569883	1332384
სულ მოკლევადიანი აქტივები	86411	64414	73747
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	522126	615332

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021
პერიოდისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	21997	-9333
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	21997	-9333
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	64414	73747
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	86411	64414

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2021	2020
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	873108	500003
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	132838	373105
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	1005946	873108

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია: შპს “თაიმფარმი” 400159314, შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ
საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 18/12/2015 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნამალადევის რაიონი,
ზედამზის ქ., №11 ;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : თბილისი, ბერძნის ქუჩა 29;

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქის მიერ შემდეგი პროცენტული წილის
მფლობელობით: 1. 01011029985, ანა ლუდუშაური -100%;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა : საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით;
კოდი 46460;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში,
მისი ძირითადი კლიენტები არიან საქართველოს ფარმაცევტული კომპანიები, შემოსავლის
მიღება ხდება უნაღდო და ნაღდი ანგარიშსწორებით სალარო აპარატზე და კომპანიის
საბანკო ანგარიშზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული
ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2021 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2021 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6-ნ“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ **ფუნქციონირებადი საწარმოს** დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოს საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში..

2. ამონაგების აღიარება

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება ;

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

4. იჯარა

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

5. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

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; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

6. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიური საექსპლუატაციო პერიოდი

7. პროდუქციის ნაშთები

იმპორტით შემოტანილი და ადგილობრივად შეძენილი სარეალიზაციო პროდუქციის ნაშთის კონტროლი ხდება შეძენა-რეალიზაციის სხვაობით და ინვენტარიზაციის გზით, ვადგენთ ინვენტარიზაციის შიდა აქტებს.

8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

9. კაპიტალის მოძრაობა

ანგარიში +	დასახელება	საწყისი/დებიტ	საწყისი/კრედიტი	ბრუნება/დებიტ	ბრუნება/კრედიტი	ბრუნების/სავალდებულება	საბოლოო/დებიტ
5000	საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	0	873108.6	10517470	10650308	132837.8	0
5300	მოგება/ზარალი	0	873108.6	10517470	10650308	132837.8	0
5310	გაუნაწილებელი მოგება	0	873108.6	0	132837.8	132837.8	0
5330	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	0	0	10517470	10517470	0	0

10. გაუნაწილებელი მოგება- მოგების განაწილება ამჯერადაც არ მომხდარა ორგანიზაციაში და ისევ რეინვესტირდა საწარმოში;

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

11. გრძელვადიანი აქტივები

ანგარიში +	დასახელება	საწყისი / დებატი	საწყისი / კრედიტი	პრუნვა / დებატი	პრუნვა / კრედიტი	პრუნვის / სხვაობა	საბოლოო / დებატი
2000	გრძელვადიანი აქტივები	58211.25	0	32270	14203.22	18066.78	76278.03
2100	ძირითადი საშუალებები	58211.25	0	32270	14203.22	18066.78	76278.03
2160	ოფისის აღჭურვილობა	13857.86	0	1470	1237.75	232.25	14090.11
2160 1	1000 ლარს ქვევით	459	0	1470	192.9	1277.1	1736.1
2160 1 00114	სალარო აპარატი DATECS DP-05	351	0	0	35.1	35.1	315.9
2160 1 00116	ეზოს ნაგვის ურნა	108	0	0	10.8	10.8	97.2
2160 1 00118	სენსორული ეკრანი SCR-100	0	0	850	85	765	765
2160 1 00119	სალარო აპარატი	0	0	390	39	351	351
2160 1 00120	თერმო პრინტერი	0	0	90	9	81	81
2160 1 00122	SIGMA MOBILE Comfort 50 CF113 HIT2020 Black	0	0	65	6.5	58.5	58.5
2160 1 00123	Nokia 105 D/S TA-1174 EAC UA BLACK / black	0	0	75	7.5	67.5	67.5
2160 2	1000 ლარს ზევით	13398.86	0	0	1044.85	1044.85	12354.01
2160 2 00017	კომპიუტერი Ventury 6A1484	522.07	0	0	52.21	52.21	469.86
2160 2 00021	კონდიციონერი	718.56	0	0	71.85	71.85	646.71
2160 2 00036	პროგრამა სანარმო	2950	0	0	0	0	2950
2160 2 00040	მრავალფუნქციური პრინტერი HP LaserJet Pro MFP M426dw F6W13A	519.16	0	0	51.91	51.91	467.25
2160 2 00061	ნოუტბუქი	1147.52	0	0	114.75	114.75	1032.77
2160 2 00079	სერვერული კომპიუტერი	2414.58	0	0	241.45	241.45	2173.13
2160 2 00081	ბენეფარორი	1115.37	0	0	111.53	111.53	1003.84
2160 2 00103	კომპიუტერული ტექნიკა	1377	0	0	137.7	137.7	1239.3
2160 2 00105	სამეთვალყურეო კამერა თავისი დისკით და ჩაწერით	1014.6	0	0	101.45	101.45	913.15
2160 2 00115	ჭავჭავი პრინტერი Epson L6190 Printer C11CG19404	1620	0	0	162	162	1458
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	44353.39	0	30800	12965.47	17834.53	62187.92
2180 00045	ავტომანქანა: ოპელი კოგო	5483.92	0	0	548.39	548.39	4935.53
2180 00047	ოპელ კოგო 2	6889.05	0	0	6889.05	6889.05	0
2180 00085	ტოიოტა აუზა	8748	0	0	874.8	874.8	7873.2

შპს “თაიმფარმი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2180 00099	ოჯალ კოგო 5	5576.85	0	0	557.68	557.68	5019.17
2180 00100	ტოიოტა ვიტზი BB334HH	1640.25	0	0	164.02	164.02	1476.23
2180 00101	ტოიოტა რაქტის TI500ME	4228.2	0	0	422.82	422.82	3805.38
2180 00102	ოჯალ კოგო TI800ME	5248.8	0	0	524.88	524.88	4723.92
2180 00107	ტოიოტა სინტა TI400ME	6538.32	0	0	653.83	653.83	5884.49
2180 00117	ფორდ ტრანზიტი TI005ME	0	0	14800	1480	13320	13320
2180 00121	ოჯალ კოგო TI020ME	0	0	8500	850	7650	7650
2180 00124	ოჯალ კოგო TI300ME	0	0	7500	0	7500	7500

12. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 16
სექტემბერს

შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2021 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს "თაიმფარმი" 400159314

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	10439241	9818636
საქონლის გაყიდვიდან	10439241	9818636
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	10439241	9818636
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-644388	-367732
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-7315	-6140
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-13521	-26269
იჯარის ხარჯი	-36000	-35200
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-9683408	-9100350
სულ საოპერაციო ხარჯები	10384632	-9535691
საოპერაციო მოგება	54609	282945
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	78229	90160
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	132838	373105
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	132838	373105
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	132838	373105
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	873108	500003
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1005946	873108



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	86411	64414	73747
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	379827	282173	350870
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	185239	133456	119430
მარაგები	794432	1031629	718787
მზა პროდუქცია	794432	1031629	718787
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	76278	58211	69550
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1522187	1569883	1332384
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	516043	518656	608845
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	174647	217049
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	198	3472	6487
სულ ვალდებულებები	516241	696775	832381
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1005946	873108	500003
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1005946	873108	500003
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1522187	1569883	1332384
სულ მოკლევადიანი აქტივები	86411	64414	73747
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	522126	615332



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021
პერიოდისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	21997	-9333
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	21997	-9333
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	64414	73747
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	86411	64414



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2021	2020
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	873108	500003
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	132838	373105
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	1005946	873108



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია: შპს "თაიმფარმი" 400159314, შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ
საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 18/12/2015 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნამალადევის რაიონი,
ზედამზის ქ., №11 ;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : თბილისი, ბერძნის ქუჩა 29;

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქის მიერ შემდეგი პროცენტული წილის
მფლობელობით: 1. 01011029985, ანა ლუდუშაური -100%;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობა : საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით;
კოდი 46460;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში,
მისი ძირითადი კლიენტები არიან საქართველოს ფარმაცევტული კომპანიები, შემოსავლის
მიღება ხდება უნაღდო და ნაღდი ანგარიშსწორებით სალარო აპარატზე და კომპანიის
საბანკო ანგარიშზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული
ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2021 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა



წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2021 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6-6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შედგავთს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ **ფუნქციონირებადი საწარმოს** დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოს საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში..

2. ამონაგების აღიარება

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება ;

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

4. იჯარა

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



5. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

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; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

6. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიური საექსპლუატაციო პერიოდი

7. პროდუქციის ნაშთები

იმპორტით შემოტანილი და ადგილობრივად შეძენილი სარეალიზაციო პროდუქციის ნაშთის კონტროლი ხდება შეძენა-რეალიზაციის სხვაობით და ინვენტარიზაციის გზით, ვადგენთ ინვენტარიზაციის შიდა აქტებს.

8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით და ბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

9. კაპიტალის მოძრაობა

ანგარიში +	დასახელება	საწყისი/დებიტ	საწყისი/კრედიტ	ბრუნვა/დებიტ	ბრუნვა/კრედიტ	ბრუნვის/სხვაობა	საბოლოო/დებიტ
5000	საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	0	873108.6	10517470	10650308	132837.8	0
5300	მოგება/ზარალი	0	873108.6	10517470	10650308	132837.8	0
5310	გაუნაწილებელი მოგება	0	873108.6	0	132837.8	132837.8	0
5330	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	0	0	10517470	10517470	0	0

10. გაუნაწილებელი მოგება- მოგების განაწილება ამჯერადაც არ მომხდარა ორგანიზაციაში და ისევ რეინვესტირდა საწარმოში;



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

11. გრძელვადიანი აქტივები

ანგარი ში +	დასახელება	საწყისი /ღირებუ ბა	საწყისი/ კრედიტ ი	გრძელვადი /ღირებუ ბა	გრძელვადი /კრედიტ ი	გრძელვადი /სხვაობა	სამოქმედო /ღირებუ ბა
2000	გრძელვადიანი აქტივები	58211.25	0	32270	14203.22	18066.78	76278.03
2100	ძირითადი საშუალებები	58211.25	0	32270	14203.22	18066.78	76278.03
2160	ოფისის აღჭურვილობა	13857.86	0	1470	1237.75	232.25	14090.11
2160 1	1000 ლარს ძველი	459	0	1470	192.9	1277.1	1736.1
2160 1 00114	სალარო აპარატი DATECS DP-05	351	0	0	35.1	35.1	315.9
2160 1 00116	ჯგერ ნაგვის ურნა	108	0	0	10.8	10.8	97.2
2160 1 00118	სენსორული აპარატი SCR-100	0	0	850	85	765	765
2160 1 00119	სალარო აპარატი	0	0	390	39	351	351
2160 1 00120	თერმო პრინტერი	0	0	90	9	81	81
2160 1 00122	SIGMA MOBILE Comfort 50 CF113 HIT2020 Black	0	0	65	6.5	58.5	58.5
2160 1 00123	Nokia 105 D/S TA-1174 EAC UA BLACK / black	0	0	75	7.5	67.5	67.5
2160 2	1000 ლარს ჯგერ	13398.86	0	0	1044.85	1044.85	12354.01
2160 2 00017	კომპიუტერი Ventury 6A1484	522.07	0	0	52.21	52.21	469.86
2160 2 00021	კონფიგურირება	718.56	0	0	71.85	71.85	646.71
2160 2 00036	პროგრამა სანარმო	2950	0	0	0	0	2950
2160 2 00040	გრძელვადიანი პრინტერი HP LaserJet Pro MFP M426dw F6W13A	519.16	0	0	51.91	51.91	467.25
2160 2 00061	ნოუტბუქი	1147.52	0	0	114.75	114.75	1032.77
2160 2 00079	სერვერული კომპიუტერი	2414.58	0	0	241.45	241.45	2173.13
2160 2 00081	განმარტერი	1115.37	0	0	111.53	111.53	1003.84
2160 2 00103	კომპიუტერული ტექნიკა	1377	0	0	137.7	137.7	1239.3
2160 2 00105	სამეთვალყურეო კამერა თავისი ფისკალი და ჩამწერით	1014.6	0	0	101.45	101.45	913.15
2160 2 00115	ჭავჭავი პრინტერი Epson L6190 Printer C11CG19404	1620	0	0	162	162	1458
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	44353.39	0	30800	12965.47	17834.53	62187.92
2180 00045	ავტომანქანა: ოპელი კოგო	5483.92	0	0	548.39	548.39	4935.53
2180 00047	ოპელ კოგო 2	6889.05	0	0	6889.05	6889.05	0
2180 00085	ტოიოტა აქსა	8748	0	0	874.8	874.8	7873.2



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2180 00099	ოჯალ კომპო 5	5576.85	0	0	557.68	557.68	5019.17
2180 00100	ტოიოტა ვიტუნი BB334HH	1640.25	0	0	164.02	164.02	1476.23
2180 00101	ტოიოტა რაძტის TI500ME	4228.2	0	0	422.82	422.82	3805.38
2180 00102	ოჯალ კომპო TI800ME	5248.8	0	0	524.88	524.88	4723.92
2180 00107	ტოიოტა სინეტა TI400ME	6538.32	0	0	653.83	653.83	5884.49
2180 00117	ფორდ ტრანზიტი TI005ME	0	0	14800	1480	13320	13320
2180 00121	ოჯალ კომპო TI020ME	0	0	8500	850	7650	7650
2180 00124	ოჯალ კომპო TI300ME	0	0	7500	0	7500	7500

12. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 16
სექტემბერს

