

შპს “ლინემა ფარმი”



LTD “LINEMAPHARM”

დამოუკიდებელი ფინანსური ანგარიში

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი 404428874)

ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაცია წარმოდგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

საქართველო, თბილისი

2022 წლის 22 სექტემბერი



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

შინაარსი:

- მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე:----- 3-4.
- ფინანსური ანგარიშგება: ----- 5.
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი): ფორმა 1 ----- 6-7 .
- ეკონომიკური საქმიანობების შედეგები: ფორმა 2 ----- 8-9.
- ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი: ფორმა 3 ----- 10.
- განმარტებითი შენიშვნები: ----- 11-21.



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

შპს linema pharm-ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, ფინანსური ანგარიშგება ნათლად, სრულად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას) 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და ხარჯების ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას, სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და განმარტებითი შენიშვნები მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკა და გამოიყენოს იგი.
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასება.
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად განაცხადოს დარღვევების შესახებ და შეიტანოს ახსნა განმარტებებში.
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპით თუ კომპანია აგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.
- შეიმუშაოს ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემა, დანერგოს და შეინარჩუნოს იგი.
- აწარმოოს სააღრიცხვო ჩანაწერები ისე, რომ იყოს შესაძლებელი კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენა.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოება საქართველოს კანონმდებლობით და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.
- გამოავლინოს შეცდომები და სხვა დარღვევები და თავიდან აცილების მიზნით უზრუნველყოს საჭირო ქმედებები.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება
ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: ----- ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: -----;



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2022 წელი

შპს linema pharm--ი (ს/კ 404428874) 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგება

შპს linema pharm-ის 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პერიოდს, რაც სრულად მოიცავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას). საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და მოგება ზარალის ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

შპს linema pharm-ის ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონის 7-ე მუხლის მოთხოვნებს.

შპს Linema pharm-ის მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „linema pharm-ი“ გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირდა 2012 წლის 12 სექტემბერს, მინიჭებული საიდენტიფიკაციო კოდით: 404428874:

- იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი. ჩუღურეთის რაიონი. უზნაძის ქ. 53
- ფიზიკური მისამართი: ქ. თბილისი. საბურთალოს რაიონი. მუხრან მაჭავარიანის ქ. 20 გ.

ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი: (დირექტორი)- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო:

დამფუძნებლები:

- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო- 100 % წილის მფლობელი:



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2022 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	718414	1325678
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3678514	2891881
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	159621	133610
მარაგები	1755890	1892076
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	1755890	1892076
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4034	4133
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1370	1370
ძირითადი საშუალებები	422635	81381
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	15435	0
სულ აქტივები	6755913	6330129
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	5677	12120
სავაჭრო ვალდებულებები	346950	561056
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	7546	10654
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	45727	92814
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	26220	16738
სულ ვალდებულებები	432120	693382

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	395	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6323398	5636747
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	6323793	5636747
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6755913	6330129
სულ მოკლევადიანი აქტივები	159621	81381
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	11609	4544

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: _____ ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: _____;



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2022 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 2 საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3578148	3920559
საქონლის გაყიდვიდან	3490316	3874236
მომსახურების გაწევიდან	87832	46323
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2095440	-2440183
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1482708	1480376
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	226658	257054
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-84598	-71747
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-47734	-15425
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-12520	-2823
იჯარის ხარჯი	-7883	-12120
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-74003	-46363
სულ საოპერაციო ხარჯები	-80	108576
საოპერაციო მოგება	1482628	1588952
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)	-174914	-56354
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	1307714	1532598
მოგების გადასახადის ხარჯი	-513	-6843
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1307201	1525755

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)	1307201	1525755
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5636747	4270958
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-620155	-159966
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6323793	5636747

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: _____ ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: _____;



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

22სექტემბერი 2022 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 3 ფულადი სახსრების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	6100689	8065111
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-6707953	-7361014
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-607264	704097
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1325678	621581
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	718414	1325678

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: _____ ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: _____;



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

21 სექტემბერი 2020 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ანგარიშგების წარდგენა ხდება ეროვნულ ვალუტა- ლარში

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში და უცხოურ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში.

თანხა ქართულ ლარში	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	349,403	1,255,504
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	368,980	70,170
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	31	4
სულ:	718,414	1,325,678

2. სავაჭრო მოთხოვნები

საქონლის რეალიზაცია ხორციელდება უმეტესად საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პირგასამტეხლო პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება დებიტორული მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, რომ აღნიშნული დავალიანებები არ ექვემდებარება ამოღებას, ანალიზის შედეგად კომპანიამ აღრიცხა საექვო მოთხოვნების ჩამონათვალი, მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

თანხა ქართულ ლარში	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	3,664,269	2,674,710
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	14,245	217,171
სულ:	3,678,514	2,891,881

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

თანხა ქართულ ლარში	2021	2020
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	159,621	133,610
სულ:	159,621	133,610

4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

საწარმოში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელსაც დაკავშირებულია მის ღირებულებასთან, ტრანსპორტირებასთან, მომსახურებასთან და სარეალიზაციოდ ვარგის მდგომარეობამდე მისაყვან დანახარჯებს.

საწარმოს საქმიანობიდან გამომდინარე სასაქონლო მატერიალურ მარაგს წარმოადგენს სარეალიზაციო საქონელი.

რეალიზებული მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაკეთებული ააქვს მარაგების გაუფასურების შემოწმება და აღრიცხვა, რა დროსაც დადგენილი დატესტვის შედეგად შესაძლებელია დაუდგეს მარაგის გაუფასურების რეზერვი 174,165 ლარის ოდენობით.

თანხა ქართულ ლარში	2021	2020
საქონელი	1,581,725	1,719,354
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა მარაგი	-	-
შესაძლო გაუფასურებული მარაგი	174,165	172,722
სულ	1,755,890	1,892,076

5. სხვა არამატერიალური აქტივები

საწარმოს შეძენილი ააქვს არამატერიალური აქტივი (ლიცენზია) ბუღალტრული პროგრამა, რომელსაც არ არიცხავს ცვეთას.

	2021	2020
სხვა არამატერიალური აქტივი	1,370	1,370
სულ:	1,370	1,370

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენახუნებასთან აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში რა პერიოდშიც წარმოიშვა საჭიროება. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებებით, რომელიც გამოანგარიშებულია მის თავდაპირველი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც იგი შედის ექსპლატაციაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით.

აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება:

მანქანა დანადგარები 3-დან 10 წლამდე;
ოფისის აღჭურვილობა 5-დან 10 წლამდე;
ავეჯი და სხვაინვენტარი 5-დან 10 წლამდე;
სატრანსპორტო საშუალებები 5 დან 15 წლამდე;

თანხები მოცემულია ლარში

1 იანვარი 2018 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	16,626	2,495	-	32,806	51,927
შემოსვლა-რემონტი	14,313	3,503	1,503	15,100	34,419
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-15,669	-	-	-	15,669
31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,998	1,503	47906	70,677
პერიოდის ცვეთა	0	-13	-4	-640	-657
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,985	1,499	47266	70,020

1 იანვარი 2019წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	15,270	5,985	1499	47,266	70,020
შემოსვლა-რემონტი	-	942	-	34,653	35,595
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-958	-310	-	-	-1,268
31 დეკემბერი 2019წ	14,312	6,617	1,499	81,919	104,347
პერიოდის ცვეთა	-2,926	-1058	-313	-13,037	-17,334
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019წ	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013

1 იანვარი 2020წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013
შემოსვლა-რემონტი	-	1,250	450	9,542	11,242
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-1,449	-	-	-	-1,449
31 დეკემბერი 2020წ	9,937	6,809	1,636	78,424	96,806
პერიოდის ცვთა	-1,687	-889	-300	-12,549	-15,425
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020 წ	8,250	5,920	1,336	65,874	81,381

1 იანვარი 2021 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენიშნუ- ბი	სულ
საწყისი ნაშთი	8,250	5,920	1,336	65,874	0	81,381
შემოსვლა-რემონტი	-	5,385	-	-	388,753	394,138
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-3,900	-1,250	-	-	-	-5,150
31 დეკემბერი 2021წ	4,350	10,055	1,336	65,874	388,753	461,368
პერიოდის ცვთა	-696	-1297	-213	-10,540	-34,988	-47,734
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020 წ	3,654	8,758	1,123	55,335	353,765	422,635

7. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

საწარმოს შეძენილი აქვს სხვა გრძელვადიანი აქტივი (ხელოვნების ნიმუში, ნახატი), რომელსაც არ არიცხავს ცვეთას.

	2021	2020
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	15,435	-
სულ:	15,435	-

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენენ თანხებს, რომლებიც წარმოქმნილია საკრედიტო პირობების საფუძველზე არსებული ვალდებულებების და არ ითვალისწინებს პროცენტს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაფასდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საქართველოს ერ. ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებიდან წარმოქმნილი შემოსავალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ხოლო ზარალი აისახება ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში.

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	346,950	561,056
საიჯარო ვალდებულებები	5,677	12,120
სულ:	352,627	573,176

9. საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო 2017 წლის 1 იანვრიდან გადასულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად ე.წ „ესტონურ მოდელზე“, რომლის მიხედვით კომპანიებს მოგების გადასახადი ძირითადად უწევთ განაწილებული დივიდენდებიდან გამომდინარე და არ იხდის მოგების გადასახადს წმინდა მოგებიდან, როგორც იხდებოდა 2017 წლის 1 იანვრამდე. 2021 წელს საწარმოს განაწილებული ააქვს დივიდენდი 620,155 ლარის ოდენობით, საიდანაც მოგების გადასახადი გადახდილი ააქვს 513 ლარი, აღნიშნული დივიდენდი გაცემულია 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული წმინდა მოგებიდან, რომლის ჩათვლის საშვალეა ეძლევათ კომპანიებს სანამ განაწილდება აღნიშნული პერიოდის დაგროვილი წმინდა მოგება.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ააქვს საგადასახადო ვალდებულება 0 ლარი და სოციალური ვალდებულება 7,546 ლარი.

10. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

საწარმოს გასულ საანგარიშგებო პერიოდში მიიღო საბანკო შეთავაზება, მიღებული „საკრედიტო ხაზის გახსნა“, რაზეც მიღებული ააქვს საბანკო სესხი 100,000 ლარის ოდენობით, საიდანაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დარჩენილი ააქვს 45,727 ლარი.

11. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის საწარმოს ეკონომიკური საქმიანობებიდან და ურთიერთობებიდან გამომდინარე დარჩენილი ვალდებულებები ააქვს მეკავშირე საწარმოების წინაშე 26,220 ლარის ოდენობით და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება.

თანხები მოცემულია ლარში

	2021	2020
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	26,220	12,194
გადასახდელი იჯარა	-	-
სოციალური ვალდებულება	-	4,544
სულ:	26,220	16,738

9. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისაგან და გაუნაწილებელი მოგებისაგან, მიღებული მიმდინარე წლის მოგება/ზარალიდან.

კაპიტალის მართვის მიზანია ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოება, კომპანიის სტაბილურობის დონის შენარჩუნება და მფლობელების უსაფრთხოების უზრუნველყოფა, მათი მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდი კომპანიაში აღიარდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება გაუნაწილებელი მოგებიდან (კაპიტალიდან) იმ საანგარიშო თარიღით რა დროსაც მოხდება განაწილების განაცხადი.

2021 წლის საანგარიშო პერიოდში კომპანიაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი გაუნაწილებელი მოგებიდან 620,155 ლარის ოდენობით.

თანხები მოცემულია ლარში	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2019 ის მდგომარეობით	-	4,270,958	4,270,958
შენატანი	-	-	-
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(159,966)	(20,252)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,525,755	560,977
31 დეკემბერი 2020 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	5,636,747	5,636,747

1 იანვარი 2021 ის მდგომარეობით	-	5,636,747	5,636,747
შენატანი	395	-	395
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(620,155)	(620,155)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,307,201	1,307,201
31 დეკემბერი 2020 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	6,323,793	6,323,793

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობის შედეგად მიღებულ ან მისაღებ სარგებლის თანხას. ამონაგების შეფასება და აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ამონაგები აღიარდება მაშინ როდესაც წარმოიქმნება მოცემული ოპერაციიდან მოთხოვნა ან სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

თუ ჩნდება იმის ალბათობა, რომ უკვე აღიარებული ამონაგების თანხის ამოღება ვერ ხერხდება, არსებული მიზეზების და გარემოებების გამო, აღნიშნული თანხა ჩამოიწერება უიმედო ვალად და აღიარდება ხარჯად.

კომპანიის ამონაგები შედგება ორი დასაბეგრი სტატუსის მქონე საქონელბრუნვისაგან (დასაბეგრი და დაუბეგრავი) დასაბეგრი საქონლის ამონაგებში აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. ხოლო დაუბეგრავი საქონლის სრული რეალიზებული ღირებულებით.

საწარმო ამონაგებში აღიარებს ასევე თანხებს, რომელიც მიღებული აქვს გაწეული მომსახურებიდან, კომპანიას იჯარით აქვს გაცემული გარკვეული აქტივი, საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ყოველთვიურად ხელშეკრულების შეწყვეტის ან/და ვადის ამოწურვამდე და საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ამონაგები მომსახურების გაწევიდან.

თანხები მოცემულია ლარში

	2021	2020
საქონლის გაყიდვიდან	3,490,316	3,874,236
მომსახურების გაწევიდან	87,832	46,323
სხვა	-	
სულ:	3,578,148	3,920,559

11. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი.

საწარმოს აქვს მომწოდებლებზე გადახდილი უცხოური ვალუტები და ადგილობრივი უცხოური ვალუტის ექვივალენტური კურსი ქართული ლარით, რა დროსაც წარმოიქმნება კომპანიაში საკურსო სხვაობები, გადაფასებები და დამრგვალებები, რომელსაც ასახავს სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებში.

თანხები მოცემულია ლარში

	2021	2020
არასაოპერაციო შემოსავალი	226,658	254,974
სულ:	226,658	257,054

12. დასაქმებულთა ანაზღაურება.

საწარმო დაქირავებით მომუშავე პირთა, ხელფასებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს, ბონუსებს აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც ხდება თანამშრომლების მიერ შრომითი მომსახურების გაწევა.

2021 წლის 1 იანვრიდან დასაქმებულ პირთა გასამრჯელო მოიცავს ასევე სოციალური დანაზოგის (საპენსიოს) 2%-ის დანამატს.

თანხები მოცემულია ლარში	2021	2020
დასაქმებულთა გასამრჯელო	(84,598)	(71,747)
სულ:	(84,598)	(71,747)

13. იჯარის ხარჯი

საწარმოს იჯარით ააქვს აღებული საოფისე ფართი რაშიც იხდის იჯარას და აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც განაცემი განხორციელდება. იჯარის განაცემი ხორციელდება ყოველთვიურად. საანგარიშო პერიოდში საწარმომ შეამცირა იჯარით აღებული საოფისე ფართის მოცულობა, რამაც გამოიწვია საიჯარო გადასახადის შემცირება.

თანხები მოცემულია ლარში	2021	2020
გადახდილი იჯარა	(7,883)	(12,120)
სულ:	(7,883)	(10,120)

14. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

საწარმო ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში აღრიცხავს ყველა იმ ხარჯს, რომელიც შესაძლებელია გაიგივდეს სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ლარში

2021

1	სოციალური დანარიცხები	1.430
2	რეკლამის ხარჯები	610
3	საბანკო გადარიცხვების ხარჯი	9.119
4	მივლინების ხარჯი	11.060
5	საფოსტო მომსახურება	0
6	ადმინისტრაციული ხარჯი	32.613
7	სასამართლოს ხარჯი	604
8	დაზღვევის ხარჯი	0
9	კომუნალური ხარჯი	3.034
10	საწვავის ხარჯი	15.533
	სულ:	

14.1 სოციალური დანარიცხები

საწარმოს ააქვს დასაქმებული ფიზიკური პირების სასიკეთოდ გადახდილი სოციალური გადასახადი (დაგროვებითი საპენსიო ფონდი).

თანამშრომლების სარგებელს, საპენსიო შენატანის სახით საწარმო აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14.2 რეკლამის ხარჯი

საწარმო სარეკლამო ხარჯს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14.3 საბანკო გადარიცხვების ხარჯი

საწარმო საბანკო გადარიცხვების საკომისიოს და ბანკის მომსახურების თანხებს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14.4 მივლინების ხარჯები

საწარმოს მისი ეკონომიკური საქმიანობიდან გამომდინარე უწევს ხშირი მივლინება, საერთაშორისო გამოფენებზე, ალტერნატიული მომწოდებლების მოსამიებლად და ასევე უცხოელი მომწოდებლების მოწვევა საქონლის სპეციფიკაციის დასაწერად. მივლინებებთან დაკავშირებულ ხარჯებს გასწევს საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 220 ბრძანების შესაბამისად განსაზღვრული დღიური ნორმების დაცვით და აღრიცხავს იმ საანგარიშო პერიოდში, რა პერიოდშიც მოხდება მისი გაწევა. მივლინებები ხორციელდება ასევე საქართველოს ტერიტორიაზე. საწარმო აკონტროლებს წარმომადგენლობითი ხარჯის არა უმეტეს საგადასახადო წლის განმავლობაში მიღებული ერთობლივი შემოსავლის/ხარჯის 1 პროცენტის ოდენობით გაწევას საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 116 მუხლის წარმომადგენლობითი ხარჯების გამოქვითვის შეზღუდვას.

14.5 საფოსტო მომსახურება

საწარმო საჭიროებს საფოსტო მომსახურებას, გზავნილების და ფოსტის გასაგზავნად, რა დროსაც გაწეულ ხარჯებს აღრიცხავს და აღიარებს საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯად. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს საფოსტო ხარჯის გაწევა არ განუხორციელებია.

14.6 ადმინისტრაციული ხარჯები

საწარმო საოფისე და ადმინისტრაციულ დანახარჯებს აღიარებს მიმდინარე ხარჯად. და ჩამოწერს მისი მოხმარების პროპორციულად. ადმინისტრაციულ ხარჯებში მოისაზრებს სამეურნეო, საოფისე, საკანცელარიო ხარჯებს.

14.7. სასამართლოს ხარჯი

საწარმოში სასამართლო დავასთან დაკავშირებით გადახდილი თანხა აღირიცხა და აღიარდა მიმდინარე პერიოდის ხარჯად სასამართლოს გადაწყვეტილების საფუძველზე.

14. 8. დაზღვევის ხარჯები

საწარმოს მის ბალანსზე მყოფი ძირითადი საშუალებები ააქვს დაზღვეული რის გადასახადსაც აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დაზღვევის ხარჯი არ გაუწევია.

14. 9. კომუნიკაციის ხარჯი

კომუნალურ გადასახადებს საწარმო იხდის და აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14. 10. საწვავის ხარჯი

საწარმო ღებულობს საწვავის ტალონებს და საწვავს ჩამოწერს გავლილი კილომეტრაჟის პროპორციულად.

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საწარმო სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯში აღიარებს უცხოური ვალუტების კონვერტაციებით და საკურსო სხვაობებით მიღებულ ზარალს, რასაც განაპირობებს საკურსო სხვაობები და აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად/ხარჯად.

თანხები მოცემულია ლარში	2021	2020
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(174,914)	(56,354)
სულ:	(174,914)	(56,354)

16. საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

დამოუკიდებელი ფინანსური ანგარიში

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი 404428874)

ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაცია წარმოდგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

საქართველო, თბილისი

2022 წლის 22 სექტემბერი



შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე:----- 3-4.

ფინანსური ანგარიშგება: ----- 5.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი): ფორმა 1 ----- 6-7 .

ეკონომიკური საქმიანობების შედეგები: ფორმა 2 ----- 8-9.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი: ფორმა 3 ----- 10.

განმარტებითი შენიშვნები: ----- 11-21.



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

შპს linema pharm-ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, ფინანსური ანგარიშგება ნათლად, სრულად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას) 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და ხარჯების ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას და კაპიტალის ცლილებას, სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და განმარტებითი შენიშვნები მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკა და გამოიყენოს იგი.
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასება.
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად განაცხადოს დარღვევების შესახებ და შეიტანოს ახსნა განმარტებებში.
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპით თუ კომპანია აგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.
- შეიმუშაოს ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემა, დანერგოს და შეინარჩუნოს იგი.
- აწარმოოს სააღრიცხვო ჩანაწერები ისე, რომ იყოს შესაძლებელი კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სრულსტით წარდგენა.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოება საქართველოს კანონმდებლობით და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.
- გამოავლინოს შეცდომები და სხვა დარღვევები და თავიდან აცილების მიზნით უზრუნველყოს საჭირო ქმედებები.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება
ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძაშვილი:





შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2022 წელი

შპს linema pharm-ი (ს/კ 404428874) 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგება

შპს linema pharm-ის 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პერიოდს, რაც სრულად მოიცავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას). საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და მოგება ზარალის ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

შპს linema pharm-ის ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონის 7-ე მუხლის მოთხოვნებს.

შპს Linema pharm-ის მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „linema pharm-ი“ გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირდა 2012 წლის 12 სექტემბერს, მინიჭებული საიდენტიფიკაციო კოდით: 404428874:

- იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, უზნაძის ქ. 53
- ფიზიკური მისამართი: ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მუხრან მაჭავარიანის ქ. 20 გ.

ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი: (დირექტორი)- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო:

დამფუძნებლები:

- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო- 100 % წილის მფლობელი:



შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2022 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი
(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფორმა N 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური მდგომარეობა		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	718414	1325678
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3678514	2891881
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	159621	133610
მარაგები	1755890	1892076
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	1755890	1892076
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4034	4133
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1370	1370
ძირითადი საშუალებები	422635	81381
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	15435	0
სულ აქტივები	6755913	6330129
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	5677	12120
სავაჭრო ვალდებულებები	346950	561056
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	7546	10654
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	45727	92814
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	26220	16738
სულ ვალდებულებები	432120	693382
საკუთარი კაპიტალი		

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	395	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6323398	5636747
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	6323793	5636747
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6755913	6330129
სულ მოკლევადიანი აქტივები	159621	81381
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	11609	4544

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძამამია:





შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2022 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 2 საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3578148	3920559
საქონლის გაყიდვიდან	3490316	3874236
მომსახურების გაწვიდან	87832	46323
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2095440	-2440183
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1482708	1480376
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	226658	257054
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-84598	-71747
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-47734	-15425
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-12520	-2823
იჯარის ხარჯი	-7883	-12120
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-74003	-46363
სულ საოპერაციო ხარჯები	-80	108576
საოპერაციო მოგება	1482628	1588952

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)	-174914	-56354
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	1307714	1532598
მოგების გადასახადის ხარჯი	-513	-6843
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1307201	1525755

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
გადაფასების რეზერვი		
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)	1307201	1525755
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5636747	4270958
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-620155	-159966
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6323793	5636747

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:

მთავარი ბუღალტერი: ნათია მაძამია:

(Handwritten signatures in blue ink)





შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2022 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 3 ფულადი სახსრების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	6100689	8065111
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-6707953	-7361014
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-607264	704097
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1325678	621581
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	718414	1325678

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძაძია:





შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

21 სექტემბერი 2020 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ანგარიშგების წარდგენა ხდება ეროვნულ ვალუტა- ლარში

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში და უცხოურ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში.

	2021	2020
თანხა ქართულ ლარში		
ნაღდი ფული სალაროში	349,403	1,255,504
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	368,980	70,170
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	31	4
სულ:	718,414	1,325,678

2. სავაჭრო მოთხოვნები

საქონლის რეალიზაცია ხორციელდება უმეტესად საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პირგასამტეხლო პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება დებიტორული მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, რომ აღნიშნული დავალიანებები არ ექვემდებარება ამოღებას, ჭანაღიზის შედეგად კომპანიამ აღრიცხა საექვო მოთხოვნების ჩამონათვალი, მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

	2021	2020
თანხა ქართულ ლარში		
სავაჭრო მოთხოვნები	3,664,269	2,674,710
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	14,245	217,171
სულ:	3,678,514	2,891,881

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

	2021	2020
თანხა ქართულ ლარში		
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	159,621	133,610
სულ:	159,621	133,610

4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

საწარმოში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელთა დაკავშირებულია მის ღირებულებასთან, ტრანსპორტირებასთან, მომსახურებასთან და სარეალიზაციოდ ვარგის მდგომარეობამდე მისაყვან დანახარჯებს. საწარმოს საქმიანობიდან გამომდინარე სასაქონლო მატერიალურ მარაგს წარმოადგენს სარეალიზაციო საქონელი.

რეალიზებული მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაკეთებული აქვს მარაგების გაუფასურების შემოწმება და აღრიცხვა, რა დროსაც დადგენილი დატესტვის შედეგად შესაძლებელია დაუდგეს მარაგის გაუფასურების რეზერვი 174,165 ლარის ოდენობით.

	2021	2020
თანხა ქართულ ლარში		
საქონელი	1,581,725	1,719,354
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა მარაგი	-	-
შესაძლო გაუფასურებული მარაგი	174,165	172,722
სულ	1,755,890	1,892,076

5. სხვა არამატერიალური აქტივები

საწარმოს შეძენილი აქვს არამატერიალური აქტივი (ლიცენზია) ბუღალტრული პროგრამა, რომელსაც არ არიცხავს ცვეთას.

	2021	2020
სხვა არამატერიალური აქტივი	1,370	1,370
სულ:	1,370	1,370

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენახუნებასთან აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში რა პერიოდშიც წარმოიშვა საჭიროება. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებებით, რომელიც გამოანგარიშებულია მის თავდაპირველი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც იგი შედის ექსპლუატაციაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება:

მანქანა დანადგარები 3-დან 10 წლამდე;
ოფისის აღჭურვილობა 5-დან 10 წლამდე;
ავეჯი და სხვაინვენტარი 5-დან 10 წლამდე;
სატრანსპორტო საშუალებები 5 დან 15 წლამდე;

თანხები მოცემულია ლარში

1 იანვარი 2018 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	16,626	2,495	-	32,806	51,927
შემოსვლა-რემონტი	14,313	3,503	1,503	15,100	34,419
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-15,669	-	-	-	15,669
31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,998	1,503	47906	70,677
პერიოდის ცვეთა	0	-13	-4	-640	-657
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,985	1,499	47266	70,020

1 იანვარი 2019წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	15,270	5,985	1499	47,266	70,020
შემოსვლა-რემონტი	-	942	-	34,653	35,595
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-958	-310	-	-	-1,268
31 დეკემბერი 2019წ	14,312	6,617	1,499	81,919	104,347
პერიოდის ცვეთა	-2,926	-1058	-313	-13,037	-17,334
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019წ	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013

1 იანვარი 2020წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013
შემოსვლა-რემონტი	-	1,250	450	9,542	11,242
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-1,449	-	-	-	-1,449
31 დეკემბერი 2020წ	9,937	6,809	1,636	78,424	96,806
პერიოდის ცვტა	-1,687	-889	-300	-12,549	-15,425
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020 წ	8,250	5,920	1,336	65,874	81,381

1 იანვარი 2021 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობე ბი	სულ
საწყისი ნაშთი	8,250	5,920	1,336	65,874	0	81,381
შემოსვლა-რემონტი	-	5,385	-	-	388,753	394,138
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-3,900	-1,250	-	-	-	-5,150
31 დეკემბერი 2021წ	4,350	10,055	1,336	65,874	388,753	461,368
პერიოდის ცვტა	-696	-1297	-213	-10,540	-34,988	-47,734
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020 წ	3,654	8,758	1,123	55,335	353,765	422,635

7. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

საწარმოს შეძენილი აქვს სხვა გრძელვადიანი აქტივი (ხელოვნების ნიმუში, ნახატი), რომელსაც არ არიცხავს ცვეთას.

	2021	2020
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	15,435	-
სულ:	15,435	-

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენენ თანხებს, რომლებიც წარმოქმნილია საკრედიტო პირობების საფუძველზე არსებული ვალდებულებების და არ ითვალისწინებს პროცენტს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაფასდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საქართველოს ერ. ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებიდან წარმოქმნილი შემოსავალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ხოლო ზარალი აისახება ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ლარში

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	346,950	561,056
საიჯარო ვალდებულებები	5,677	12,120
სულ:	352,627	573,176

9. საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო 2017 წლის 1 იანვრიდან გადასულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად ე.წ „ესტონურ მოდელზე“, რომლის მიხედვით კომპანიებს მოგების გადასახადი ძირითადად უწევთ განაწილებული დივიდენდებიდან გამომდინარე და არ იხდის მოგების გადასახადს წმინდა მოგებიდან, როგორც იხდებოდა 2017 წლის 1 იანვრამდე. 2021 წელს საწარმოს განაწილებული ააქვს დივიდენდი 620,155 ლარის ოდენობით, საიდანაც მოგების გადასახადი გადახდილი ააქვს 513 ლარი, აღნიშნული დივიდენდი გაცემულია 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული წმინდა მოგებიდან, რომლის ჩათვლის საშვალეა ეძლევათ კომპანიებს სანამ განაწილდება აღნიშნული პერიოდის დაგროვილი წმინდა მოგება.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ააქვს საგადასახადო ვალდებულება 0 ლარი და სოციალური ვალდებულება 7,546 ლარი.

10. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

საწარმოს გასულ საანგარიშგებო პერიოდში მიიღო საბანკო შეთავაზება, მიღებული „საკრედიტო ხაზის გახსნა“, რაზეც მიღებული ააქვს საბანკო სესხი 100,000 ლარის ოდენობით, საიდანაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დარჩენილი ააქვს 45,727 ლარი.

11. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის საწარმოს ეკონომიკური საქმიანობებიდან და ურთიერთობებიდან გამომდინარე დარჩენილი ვალდებულებები ააქვს მეკავშირე საწარმოების წინაშე 26,220 ლარის ოდენობით და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება.

თანხები მოცემულია ლარში

	2021	2020
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	26,220	12,194
გადასახდელი იჯარა	-	-
სოციალური ვალდებულება	-	4,544
სულ:	26,220	16,738

9. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისაგან და გაუნაწილებელი მოგებისაგან, მიღებული მიმდინარე წლის მოგება/ზარალიდან.

კაპიტალის მართვის მიზანია ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოება, კომპანიის სტაბილურობის დონის შენარჩუნება და მფლობელების უსაფრთხოების უზრუნველყოფა, მათი მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

ღივიდენდი კომპანიაში აღიარდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება გაუნაწილებელი მოგებიდან (კაპიტალიდან) იმ საანგარიშო თარიღით რა დროსაც მოხდება განაწილების განაცხადი.

2021 წლის საანგარიშო პერიოდში კომპანიაში გამოცხადდა და გაცა ღივიდენდი გაუნაწილებელი მოგებიდან 620,155 ლარის ოდენობით.

თანხები მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
--	-----------------------	-------------------------	-----------------

31 დეკემბერი 2019 ის მდგომარეობით	-	4,270,958	4,270,958
შენატანი	-	-	-
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული ღივიდენდი	-	(159,966)	(20,252)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,525,755	560,977
31 დეკემბერი 2020 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	5,636,747	5,636,747

1 იანვარი 2021 ის მდგომარეობით	-	5,636,747	5,636,747
შენატანი	395	-	395
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული ღივიდენდი	-	(620,155)	(620,155)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,307,201	1,307,201
31 დეკემბერი 2020 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	6,323,793	6,323,793

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობის შედეგად მიღებულ ან მისაღებ სარგებლის თანხას. ამონაგების შეფასება და აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ამონაგები აღიარდება მაშინ როდესაც წარმოიქმნება მოცემული ოპერაციიდან მოთხოვნა ან სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

თუ ჩნდება იმის ალბათობა, რომ უკვე აღიარებული ამონაგების თანხის ამოღება ვერ ხერხდება, არსებული მიზეზების და გარემოებების გამო, აღნიშნული თანხა ჩამოიწერება უიმედო ვალად და აღიარდება ხარჯად.

კომპანიის ამონაგები შედგება ორი დასაბეგრი სტატუსის მქონე საქონელბრუნვისაგან (დასაბეგრი და დაუბეგრავი) დასაბეგრი საქონლის ამონაგებში აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. ხოლო დაუბეგრავი საქონლის სრული რეალიზებული ღირებულებით.

საწარმო ამონაგებში აღიარებს ასევე თანხებს, რომელიც მიღებული აქვს გაწეული მომსახურებიდან, კომპანიას იჯარით აქვს გაცემული გარკვეული აქტივი, საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ყოველთვიურად ხელშეკრულების შეწყვეტის ან/და ვადის ამოწურვამდე და საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ამონაგები მომსახურების გაწევიდან.

თანხები მოცემულია ლარში

	2021	2020
საქონლის გაყიდვიდან	3,490,316	3,874,236
მომსახურების გაწევიდან	87,832	46,323
სხვა	-	-
სულ:	3,578,148	3,920,559

11. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი.

საწარმოს აქვს მომწოდებლებზე გადახდილი უცხოური ვალუტები და ადგილობრივი უცხოური ვალუტის ექვივალენტური კურსი ქართული ლარით, რა დროსაც წარმოიქმნება კომპანიაში საკურსო სხვაობები, გადაფასებები და დამრგვალებები, რომელსაც ასახავს სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებში.

თანხები მოცემულია ლარში

2021

2020

არასაოპერაციო შემოსავალი	226,658	254,974
სულ:	226,658	257,054

12. დასაქმებულთა ანაზღაურება.

საწარმო დაქირავებით მომუშავე პირთა, ხელფასებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს, ბონუსებს აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც ხდება თანამშრომლების მიერ შრომითი მომსახურების გაწევა.

2021 წლის 1 იანვრიდან დასაქმებულ პირთა გასამრჯელო მოცულობას ასევე სოციალური დანაზოგის (საპენსიოს) 2%-ის დანამატს.

თანხები მოცემულია ლარში	2021	2020
დასაქმებულთა გასამრჯელო	(84,598)	(71,747)
სულ:	(84,598)	(71,747)

13. იჯარის ხარჯი

საწარმოს იჯარით ააქვს აღებული საოფისე ფართი რაშიც იხდის იჯარას და აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც განაცემი განხორციელდება. იჯარის განაცემი ხორციელდება ყოველთვიურად. საანგარიშო პერიოდში საწარმომ შეამცირა იჯარით აღებული საოფისე ფართის მოცულობა, რამაც გამოიწვია საიჯარო გადასახადის შემცირება.

თანხები მოცემულია ლარში	2021	2020
გადახდილი იჯარა	(7,883)	(12,120)
სულ:	(7,883)	(10,120)

14. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

საწარმო ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში აღრიცხავს ყველა იმ ხარჯს, რომელიც შესაძლებელია გაიგივდეს სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ლარში	2021
1 სოციალური დანარიცხები	1.430
2 რეკლამის ხარჯები	610
3 საბანკო გადარიცხვების ხარჯი	9.119
4 მივლინების ხარჯი	11.060
5 საფოსტო მომსახურება	0
6 ადმინისტრაციული ხარჯი	32.613
7 სასამართლოს ხარჯი	604
8 დაზღვევის ხარჯი	0
9 კომუნალური ხარჯი	3.034
10 საწვავის ხარჯი	15.533
სულ:	

14.1 სოციალური დანარიცხები

საწარმოს ააქვს დასაქმებული ფიზიკური პირების სასიკეთოდ გადახდილი სოციალური გადასახადი (დაგროვებითი საპენსიო ფონდი).

თანამშრომლების სარგებელს, საპენსიო შენატანის სახით საწარმო აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14.2 რეკლამის ხარჯი

საწარმო სარეკლამო ხარჯს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14.3 საბანკო გადარიცხვების ხარჯი

საწარმო საბანკო გადარიცხვების საკომისიოს და ბანკის მომსახურების თანხებს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14.4 მივლინების ხარჯები

საწარმოს მისი ეკონომიკური საქმიანობიდან გამომდინარე უწევს ხშირი მივლინება, საერთაშორისო გამოფენებზე, ალტერნატიული მომწოდებლების მოსაძიებლად და ასევე უცხოელი მომწოდებლების მოწვევა საქონლის სპეციფიკაციის დასაწერად. მივლინებებთან დაკავშირებულ ხარჯებს გასწევს საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 220 ბრძანების შესაბამისად განსაღწერული დღიური ნორმების დაცვით და აღრიცხავს იმ საანგარიშო პერიოდში, რა პერიოდშიც მოხდება მისი გაწევა. მივლინებები ხორციელდება ასევე საქართველოს ტერიტორიაზე, საწარმო აკონტროლებს წარმომადგენლობითი ხარჯის არა უმეტეს საგადასახადო წლის განმავლობაში მიღებული ერთობლივი შემოსავლის/ხარჯის 1 პროცენტის ოდენობით გაწევას საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 116 მუხლის წარმომადგენლობითი ხარჯების გამოქვითვის შეზღუდვას.

14.5 საფოსტო მომსახურება

საწარმო საჭიროებს საფოსტო მომსახურებას, გზავნილების და ფოსტის გასაგზავნად, რა დროსაც გაწეულ ხარჯებს აღრიცხავს და აღიარებს საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯად. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს საფოსტო ხარჯის გაწევა არ განუხორციელებია.

14.6 ადმინისტრაციული ხარჯები

საწარმო საოფისე და ადმინისტრაციულ დანახარჯებს აღიარებს მიმდინარე ხარჯად. და ჩამოწერს მისი მოხმარების პროპორციულად. ადმინისტრაციულ ხარჯებში მოისაზრებს სამეურნეო, საოფისე, საკანცელარიო ხარჯებს.

14.7. სასამართლოს ხარჯი

საწარმოში სასამართლო დავასთან დაკავშირებით გადახდილი თანხა აღირიცხა და აღიარდა მიმდინარე პერიოდის ხარჯად სასამართლოს გადაწყვეტილების საფუძველზე.

14. 8. დაზღვევის ხარჯები

საწარმოს მის ბალანსზე მყოფი ძირითადი საშუალებები აქვს დაზღვეული რის გადასახადსაც აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დაზღვევის ხარჯი არ გაუწევია.

14. 9. კომუნიკაციის ხარჯი

კომუნალურ გადასახადებს საწარმო იხდის და აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14. 10. საწვავის ხარჯი

საწარმო ღებულობს საწვავის ტაღონებს და საწვავს ჩამოწერს გავლილი კილომეტრაჟის პროპორციულად.

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საწარმო სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯში აღიარებს უცხოური ვალუტების კონვერტაციებით და საკურსო სხვაობებით მიღებულ ზარალს, რასაც განაპირობებს საკურსო სხვაობები და აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად/ხარჯად.

თანხები მოცემულია ლარში	2021	2020
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(174,914)	(56,354)
სულ:	(174,914)	(56,354)

16. საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს