

შპს "ვესტფარმი"
ს/კ: 212699720

ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს "ვესტფარმი"
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები	5

შპს

"ვესტფარმი"

ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2021-ს თარიღისთვის

	2021 ლარი	2020 ლარი	2019 ლარი
აქტივები:			
ძირითადი საშუალებები	262675,00	262548,00	295526,00
არამატერიალური აქტივები	120,00	120,00	120,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	262795,00	262668,00	295646,00
სასაქონლო მარაგები	1141729,00	1444111,00	1250072,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1170989,00	1013829,00	1053925,00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი	303942,00	159977,00	177289,00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2616660,00	2617917,00	2481286,00
სულ აქტივები	2879455,00	2880585,00	2776932,00
ვალდებულებები:			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	121354,00	119612,00	601000,00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	121354,00	119612,00	601000,00
საგადასახადო ვალდებულებები	21674,00	13262,00	8799,00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	63150,00	44297,00	58540,00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	84824,00	57559,00	67339,00
სულ ვალდებულებები	206178,00	177171,00	668339,00
საკუთარი კაპიტალი:			
საწესდებო კაპიტალი	2000,00	2000,00	2000,00
სხვა რეზერვები	22190,00	22190,00	22190,00
გაუნაწილებელი მოგება	2649087,00	2679224,00	2084403,00
სულ საკუთარი კაპიტალი	2673277,00	2703414,00	2108593,00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	2879455,00	2880585,00	2776932,00

შპს

"ვესტფარმის"

დირექტორი: არჩილი ბენიძე



შპს "ვესტფარმი"

მოგება-ზარალის ანგარიშგება 31.12.2021-ს თარიღისთვის

	2021 ლარი	2020 ლარი	2019 ლარი
ამონაგები	3275129,00	3329404,00	2861670,00
ამონაგების თვითღირებულება	-2137809,00	-2085388,00	-2036545,00
საერთო მოგება	1137320,00	1244016,00	825125,00
მიწოდების ხარჯები	-38608,00	-22806,00	-29454,00
ადმინისტრაციული ხარჯები	-513675,00	-465318,00	-399072,00
ფინანსური ხარჯი	-18625,00	-29465,00	-57495,00
არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-14705,00	52415,00	67,00
მოგება დაბეგვრამდე	551707,00	778842,00	339171,00
მოგების გადასახადი	-44,00	-	-
წმინდა მოგება /ზარალი	551663,00	778842,00	339171,00

შპს
"ვესტფარმის"

დირექტორი: არჩილი ზენიძე



შპს "ვესტფარმი"

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 31.12.2021-ს თარიღისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 01.01.2019	24190,00	1866288,00	1890478,00
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-1056,00	-1056,00
გაცემული დივიდენტები	-	-120000,00	-120000,00
პერიოდის მოგება	-	339171,00	339171,00
ნაშთი - 31.12.2019	24190,00	2084403,00	2108593,00
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-5020,00	-5020,00
გაცემული დივიდენტები	-	-179000,00	-179000,00
პერიოდის მოგება	-	778841,00	778841,00
ნაშთი - 31.12.2020	24190,00	2679224,00	2703414,00
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-1800,00	-1800,00
გაცემული დივიდენტები	-	-580000,00	-580000,00
პერიოდის მოგება	-	551663,00	551663,00
ნაშთი - 31.12.2021	24190,00	2649087,00	2673277,00

შპს
"ვესტფარმის"

დირექტორი: არჩილი ბენიძე



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021წ 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისთვის

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს ვესტფარმი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 5/12/1997). კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქუთაისი, ჯავახიშვილის ქ. №85.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო დანიშნულების საგნებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

კომპანიის 100%-იანი წილის მესაკუთრე და დირექტორი არჩილ ბენიძე (პ/ნ 60003005849)

2. ფინანსური ანგარიშგების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტი) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში 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 მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	2021
1 აშშ დოლარი/ლარი	3,0976

	2021
1 ევრო/ლარი	3,504

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები შედგება აღებულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯისგან, აღებულ სესხებზე მიღებული საპროცენტო შემოსავლისგან, საბანკო დეპოზიტებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავლისგან და სავალუტო მოგებისგან და ზარალისგან, რომელიც ეხება აღებულ სესხებს ან ფულსა და ფულის ეკვივალენტებს.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომეიც შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას. ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის

განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში მოგების სახით, ხოლო 15% დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როდესაც ძველი მოდელის კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, რომ ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 01 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენტის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალური პირებთა, რომელიც დაკავშირებული მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომელიც არაა ეკონომიკური საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროცენტით.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციის კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე/მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას. გაყიდვასთან და შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აღიარება და ასახვა ხორციელდება ნეტო. თუ დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვი შექმნილია, გაუფასურების ხარალი აღირიცხება მოვალის მთლიანი (ბრუტო) თანხის გათვალისწინებით დღგ-ს ჩათვლით.

სასაქონლო - მატერიალური მარაგები

მარაგები აღერიცხება ღირებულების ან წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებიდან უმცირესით. მარაგების ღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს მარაგების შეძენის, ადგილზე მიტანის და გამოყენებისთვის საჭირო მდგომარეობის მოყვანის ხარჯებს. გაყიდული სასაქონლო მატერიალური მარაგების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, რომელშიც აღიარდება შესაბამისი რეალიზაცია. მარაგების ხარჯად აღიარებისთვის გამოიყენება პერიოდული აღიცხვის მეთოდი.

ძირითადი საშუალებები და მატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა.

როდესაც ძირითადი საშუალებების ერთეულები მოიცავენ ძირითად კომპონენტებს სხვადასხვა სასარგებლო მომსახურების ვადით, ისინი აღირიცხებიან ძირითადი საშუალებების ცალკე ერთეულებად.

ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მეთოდით და აისახება მოგება-ზარალში. ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 20%
- იჯარით აღიარებული ქონების კეთილმოწყობა - 15%

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერ მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს, ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი ზარალი ან მოგება შედის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საწიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშზე და ფულს სალაროში.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსებისა და დებიტორული დავალიანებისგან.

ავანსები

ავანსები აღირიცხვება თვითღირებულებით. აქტივების ყიდვაზე გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო რირებულებაში გადადის კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის დამყარების შემდგომ და თუ მოსალოდნელია, რომ მასთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია, სხვა ავანსები ჩამოიწერება მოგება-ზარალში მათთან დაკავშირებული საქონლის და მომსახურების მიღების შემდეგ. თუ არის იმის ნიშნები, რომ ავანსთან დაკავშირებული აქტივების, საქონლისა თუ მომსახურებების მიღება ვერ მოხერხდება, ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება, ხოლო წლის მოგება-ზარალში აღიარდება შესაბამისი გაუფასურების ზარალი.

თანამშრომლების სარგებელი

ხელფასები, გადახდილი წლიური შვებულება, ბონუსები დაა რაფულადი სარგებელი დარიცხული წლის განმავლობაში, რომელშიც ასოცირებული მომსახურება გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ. კომპანიას არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომ გასცეს პენსიები ან მსგავსი საგებელი.

3. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა
პერიოდი 01/01/2019	20258,00	23258,00	57907,00	246751,00
შემოსვლა	237,00	3318,00	2137,00	
ცვეთა	-4099,00	-5220,00	-12009,00	-37013,00
პერიოდი 31/01/2019	16396,00	21356,00	48035,00	209738,00
პერიოდი 01/01/2020	16396,00	21356,00	48035,00	209739,00
შემოსვლა	2101,00	1400,00	29070,00	
ცვეთა	-3739,00	-4442,00	-15421,00	-41948,00
პერიოდი 31/01/2020	14758,00	18314,00	61684,00	167791,00
პერიოდი 01/01/2021	14759,00	18314,00	61684,00	167791,00
შემოსვლა		2011,00		38317,00
ცვეთა	-3315,00	-4120,00	-12337,00	-20429,00
პერიოდი 31/01/2021	11444,00	16205,00	49347,00	185679,00

4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი მოიცავს კომპანიის ბალანსზე არსებულ საბუღალტრო პროგრამას

პერიოდი 01/01/2019	150,00
შემოსვლა	
ცვეთა	-30,00
პერიოდი 31/12/2019	120,00
პერიოდი 01/01/2020	120,00
შემოსვლა	
ცვეთა	
პერიოდი 31/12/2020	120,00
პერიოდი 01/01/2021	120,00
შემოსვლა	
ცვეთა	
პერიოდი 31/12/2021	120,00

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2021	2020	2019
	ლარი	ლარი	ლარი
ორთოპედიული ნაწარმი	7635,00	5072,00	6746,00
სამედიცინო ავეჯი	18668,00	16420,00	9805,00
სამედიცინო სახარჯი მასალა	1056526,00	1355544,00	1166910,00
სადეზინფექციო და საირიგაციო საშუალებები	3866,00	7832,00	6376,00
ავადმყოფის მოვლის საშუალებები	3897,00	25903,00	13560,00
სამედიცინო აპარატურა	36217,00	17843,00	17900,00
სამედიცინო ინვენტარ	14920,00	14117,00	28010,00
საწვავი	0,00	1380,00	765,00
სულ	1141729,00	1444111,00	1250072,00

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. ყოველი სანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების შეფასებას, რათა განსაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მრტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგება-ზარალში.

	2021	2020	2019
	ლარი	ლარი	ლარი
მოთხოვნები მიწოდებიდან	581098,00	667526,00	942545,00
მოთხოვნები ტენდერის გარანტიაზე	9410,00	5544,00	19096,00
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი	4362,00	4362,00	4362,00
ბიუჯეტის წინაშე გადახდილი ავანსი	572517,00	336396,00	87922,00
გადახდილი ავანსები			
სხვა მოთხოვნები	3602,00		
სულ	1170989,00	1013828,00	1053925,00

7. სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს ბანკისგან მიღებულ ერთ სესხს ლარში 10,5% განაკვეთით

	2021 ლარი	2020 ლარი	2019 ლარი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	121354,00	119612,00	601000,00
სულ	121354,00	119612,00	601000,00

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021 ლარი	2020 ლარი	2019 ლარი
საქონლის/მომსახურეობის მოწოდებიდან წარ. ვალდ.	22745,00	20142,00	34453,00
თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებები	40405,00	23919,00	18332,00
მიღებული ავანსები		236,00	5755,00
სულ	63150,00	44297,00	58540,00

9. ამონაგები

ამონაგები წარმოადგენს იურიდიული და ფიზიკური პირებისთვის მიწოდებული საქონლის/მომსახურეობის გაწევისთვის მიღებულ და მისაღებ თანხებს დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავალი მოგება-ზარალში აღიარდება, მაშინ როდესაც ხდება მისი გამომუშავება, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

	2021 ლარი	2020 ლარი	2019 ლარი
ორგანიზაციებზე რეალიზაციიდან	3210811,00	3262202	2816782
ადგილობრივი რეალიზაციიდან	64318,00	67202	44888
სულ	3275129,00	3329404	2861670

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020	2019
	ლარი	ლარი	ლარი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-376549,00	-303991,00	-259899,00
ცვეთა და ამორტიზაცია	-40201,00	-65550,00	-58371,00
იჯარა	-23100,00	-21900,00	-19500,00
სარეკლამო ხარჯი		-30,00	
კომუნიკაციის ხარჯი	-3213,00	-3719,00	-4949,00
რემონტის ხარჯი	-2244,00	-6888,00	-803,00
დაზღვევის ხარჯი	-9193,00	-2407,00	-4996,00
საოფისე ხარჯი	-9674,00	-14369,00	-7465,00
ავტომობილების შენახვასთან დაკავშირებული ხარჯი	-15617,00	-12913,00	-11840,00
მივლინების ხარჯი	-3570,00	-9050,00	-3660,00
კომუნალური ხარჯი	-9633,00	-7132,00	-5191,00
საგადასახადო ხარჯი (ქონების გადასახადი)	-2574,00	-2893,00	-3217,00
ტენდერში მონაწილეობის ხარჯი	-3206,00	-1516,00	-3794,00
ბანკის მომსახურების საკომისიო	-8336,00	-9743,00	-7689,00
სამეურნეო ხარჯი	-4422,00	-1753,00	-2232,00
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	-2143,00	-1464,00	-5466,00
სულ	-513675,00	-465318,00	-399072,00

11. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2021	2020	2019
	ლარი	ლარი	ლარი
საკურსო			
სხვაობა	-26336,00	23542,00	-1632,00
საშემოსავლოს შეღავათი	9432,00		1217,00
სადაზღვევო ზარალის ანაზღაურება		870,00	460,00
დებიტორებისგან ამოღებული საურავი	5744,00		
ნიმუშის სახით მიღებული საქონლის ღირებულება			25,00
სხვა შემოსავალი /ხარჯი	-3545,00	28003,00	-3,00
სულ	-14705,00	52415,00	67,00

12. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ანგარიშგების წარდგენის თარიღამდე კომპანიაში აღდგოლი არ ჰყოლია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 29 სექტემბერს.

შპს "ვესტფარმი"

დირექტორი არჩილი ბენიძე

