



2021

შპს “დენკ ფარმა კავკასია”

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა
4. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები
5. შემოსავალი
6. გაყიდვების თვითღირებულება
7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები
8. სხვა ხარჯები
9. ძირითადი საშუალებები
10. არამატერიალური აქტივები
11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
12. ფული და ფულის ეკვივალენტები
13. გაცემული სესხები
14. კაპიტალი
15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
16. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ტრანზაქციები და ნაშთები
17. გარანტიები და პირობითი ვალდებულებები
18. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

შპს “დენკ ფარმა კავკასია”
 მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართული ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი	5	20,418,845	19,022,906
გაციდული საქონლის თვითღირებულება	6	(12,064,374)	(10,955,935)
მთლიანი მოგება		8,354,471	8,066,972
სხვა შემოსავალი		94,102	12,222
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(6,073,602)	(5,481,215)
სხვა ხარჯები	8	(530,049)	(12,590)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), წმინდა		145,562	(829,194)
მოგება გადასახადამდე		1,990,484	1,756,195
მოგების გადასახადის ხარჯი		(313,935)	-
წლიური მოგება		1,676,549	1,756,195
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,676,549	1,756,195

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 21 აპრილს.

გენერალური დირექტორი
 ბექა ბეჟანიძე

მთავარი ბუღალტერი
 ლია კობახიძე

შპს “დენკ ფარმა კავკასია”
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართული ლარი)

აქტივები	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	278,310	251,579
არამატერიალური აქტივები	10	347,571	255,684
სულ გრძელვადიანი აქტივები		625,881	507,263
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	11	4,902,482	5,280,854
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	6,958,522	7,271,207
წინასწარ დაფარული ხარჯები		139,144	132,429
საგადასახადო აქტივი		15,873	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	13	781,752	1,807,046
გაცემული სესხები	14	282,854	-
სულ მიმდინარე აქტივები		13,080,627	14,491,537
სულ აქტივები		13,706,508	14,998,800
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	15	1	1
დამატებით გადახდილი კაპიტალი	15	87,252	87,252
გაუნაწილებელი მოგება	15	3,420,277	3,743,600
სულ კაპიტალი		3,507,530	3,830,853
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		10,198,978	11,155,174
საგადასახადო ვალდებულებები		-	12,773
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		10,198,978	11,167,947
სულ ვალდებულებები		10,198,978	11,167,947
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		13,706,508	14,998,800

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 21 აპრილს.

გენერალური დირექტორი
 ბექა ბეჟანიძე

მთავარი ბუღალტერი
 ლია კობახიძე

შპს “დენკუარმა კავკასია”
 კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით გადახდილი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	1	87,252	1,987,406	2,074,659
წლის სრული შემოსავალი	-	-	1,756,195	1,756,195
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	1	87,252	3,743,601	3,830,854
გამოცხადებული დივიდენდი	-	-	(1,999,873)	(1,999,873)
წლის სრული შემოსავალი	-	-	1,676,549	1,676,549
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	1	87,252	3,420,277	3,507,530

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 21 აპრილს.

გენერალური დირექტორი
 ბექა ბეჟანიძე

მთავარი ბუღალტერი
 ლია კობახიძე

შპს “დენკ ფარმა კავკასია”
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართული ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება დაბეგვრამდე:		1,990,484	1,756,195
კორექტირებები:			
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7,9,10	163,348	108,934
(მოგება)/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(145,562)	829,194
საპროცენტო შემოსავალი		(2,572)	-
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში ცვლილებამდე		2,005,698	2,694,322
მარაგების შემცირება/(ზრდა)		378,372	(1,165,370)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა		(344,008)	(2,308,103)
წინწრებად დაფარული ხარჯების ზრდა		(6,716)	(92,028)
დარიცხულ გადასახადებში ზრდა		(28,646)	(4,671)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)		(138,800)	2,110,477
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		1,865,900	1,234,627
გადახდილი მოგების გადასახადი		(313,936)	-
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები		1,551,964	1,234,627
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	9	(93,667)	(114,438)
არამატერიალური აქტივების შესყიდვა	10	(188,299)	(140,099)
სესხის გაცემა		(300,000)	-
სესხის ძირისა და პროცენტის მიღება		19,718	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(562,248)	(254,537)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
დივიდენდის გადახდა	15	(1,999,873)	-
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(1,999,873)	-
ფულისა და ფულის ეკვივალენტების ზრდა/(შემცირება)		(1,010,157)	980,090
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	13	1,807,046	837,477
კურსთაშორის სხვაობის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე		(15,138)	(10,520)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	13	781,752	1,807,046

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 21 აპრილს.

გენერალური დირექტორი
 ბექა ბეჟანიძე

მთავარი ბუღალტერი
 ლია კობახიძე

1. ზოგადი ინფორმაცია

„დენკ ფარმა კავკასია“ (ყოფილი „დენკ ფარმა ჯორჯია“) („კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც დაფუძნდა 2014 წლის 7 თებერვალს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია დიდი დილომი, გიორგი ბრწყინვალეს ქ. #5ა, თბილისი, საქართველო.

კომპანია დაკავებულია ფარმაცევტული პროდუქტების იმპორტირებითა და მათი გაყიდვით კომპანიებზე: სს „გეფა“ (ყოფილი სს „ეიზისი ფარმაცია“), შპს „პეესპე“ და შპს „ავერსი ფარმა“, რომლებიც არიან საქართველოში ფარმაცევტული პროდუქციის საცალო გამყიდველები, კომპანიაზე სს „ალფა-ფარმა“, რომელიც არის სომხეთში წამლის იმპორტიორი და საბითუმო და საცალო გამყიდველი და შპს „ზეითუნ ფარმაცევტიკალსზე“, რომელიც ოპერირებს აზერბაიჯანში.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის მფლობელი იყო „დენკ ფარმა GmbH & Co. KG“, გერმანია, რომლის საბოლოო მფლობელია შტეფან ჰუბერი.

2. მომზადების საფუძველი

შესავალი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდება ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ეფუძნება ამ აქტივების სანაცვლოდ მიცემული ფასეული აქტივების სამართლიან ღირებულებას.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის სამეთვალყურეო საბჭომ შეაფასა კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და დაკმაყოფილდა იმით, რომ მას გააჩნია რესურსები საქმიანობის გასაგრძელებლად. უფრო მეტიც ხელმძღვანელობისთვის უცნობია რაიმე მნიშვნელოვანი გარემოების შესახებ, რამაც შესაძლოა ხელი შეუშალოს ან ეჭვი დაბადოს კომპანიის მიერ საქმიანობის გაგრძელების უნართან დაკავშირებით.

ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიას არ გააჩნია ფუნქციონირებადობის საფრთხე და საქმიანობა გაგრძელდება ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში.

შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა გამოყენებული ყველა წარმოდგენილი პერიოდისთვის, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

შემოსავლის აღიარება - შემოსავალი არის ბიზნესის მიმდინარეობისას გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ მისაღები შემოსავლის სამართლიანი ღირებულება. შემოსავლის აღიარება არ ხდება იქამდე, სანამ კლიენტს მომსახურება არ გაეწევა.

შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. რეალიზაციის პირობების საფუძველზე შემოსავლის ოდენობას აკლდება ფასდაკლებები და საქონლის უკან დაბრუნებები.

შპს “ დენკ ფარმა კავკასია”
ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერი
(ქართული ლარი)

საქონლის რეალიზაცია - საქონლის რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და მასზე უფლების გადაცემის დროს, თუ კმაყოფილდება ყველა შემდეგი პირობა:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანია არ ინარჩუნებს მენეჯერულ ჩართულობას ისეთი ხარისხით, რაც ჩვეულებრივ ასოცირდება მფლობელობასთან და არ ინარჩუნებს კონტროლს გაყიდულ საქონელზე;
- შემოსავლის ოდენობის შეფასება სარწმუნოდაა შესაძლებელი;
- სავარაუდოა, რომ ტრანსაქციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს მოცემული კომპანია; და
- ტრანსაქციასთან დაკავშირებული გაწეული ან გასაწევი ხარჯების ოდენობის შეფასება სარწმუნოდაა შესაძლებელი.

იჯარა - იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება ყოველთვის, როდესაც იჯარის პირობები გულისხმობს მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკისა და სარგებლის მოიჯარისათვის გადაცემას. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად.

კომპანია როგორც მოიჯარე

საოპერაციო საიჯარო გადახდები ხარჯად აღიარდება წრფივად იჯარის ვადის განმავლობაში. საოპერაციო იჯარით წარმოშობილი პირობითი იჯარა ხარჯად აღიარდება ხარჯის გაწევის პერიოდში.

უცხოური ვალუტები - კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის პირის ოპერირების ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). ტრანსაქციები ისეთ ვალუტაში, რომელიც განსხვავდება პირის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანსაქციის თარიღში მოქმედი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი ნაკადები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში მოქმედი გაცვლითი კურსით. ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული მოგება და ზარალი, რომელიც წარმოშობილია საკურსო სხვაობით, შედის პერიოდის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

გაცვლითი კურსები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული, წლის ბოლოს მოქმედი გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
1 USD/GEL	3.0976	3.2766
1 EUR/GEL	3.5040	4.0233

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

გადასახადები - მოგების გადასახადები ირიცხება საანგარიშგებო თარიღისათვის სრულად ან არსებითად ძალაში შესული ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად. 2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა კომპანიების დაბეგვრის არსებული მოდელის ცვლილება, რომელიც ყველა პირისათვის, გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტიტუტებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს. ახალი მოდელი ითვალისწინებს გაუნაწილებელი მოგების დაბეგვრას 0%-იანი განაკვეთით, ხოლო განაწილებული მოგების დაბეგვრას 15%-იანი მოგების გადასახადით. ადრე მოქმედი მოდელით კომპანიებს მოგებას გადასახადამდე 15%-იანი გადასახადი ერიცხებოდა იმის მიუხედავად, იგი კომპანიაში რჩებოდა თუ დივიდენდების სახით გაიშვებოდა.

მოგების გადასახადის დარიცხვის ახალი წესი კომპანიისათვის ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. საგადასახადო ბაზა მოიცავს როგორც რეალურ, აგრეთვე ნაგულისხმევ მოგების განაწილებას, მათ შორის:

- განაწილებული მოგება;
- გაწეული ხარჯები ან სხვა გადახდები, რომლებიც არაა კავშირში ეკონომიკურ საქმიანობასთან;
- საქონლის/მომსახურების უფასო მიწოდება ან/და სახსრების გადარიცხვა; და

წარმომადგენლობითი ხარჯები, რომლებიც აჭარბებს საგადასახადო კოდექსით გათვალისწინებულ მაქსიმალურ ოდენობას.

განაწილებულ მოგებაზე დარიცხული მოგების გადასახადი აღიარდება ხარჯად დივიდენდების გამოცხადების მომენტისათვის და მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აისახება „მოგების გადასახადის“ ჯგუფში. მიმდინარე და წარსული პერიოდების მიმდინარე საგადასახადო აქტივი და საგადასახადო ვალდებულებები აისახება იმ თანხით, რომელიც, სავარაუდოდ უნდა გადაეხადოს საგადასახადო ორგანოებს ან მიღებულ იქნეს მათგან.

სხვა კომპონენტებზე დაწესებული გადასახადი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აისახება ჯგუფში „საგადასახადო ხარჯები“.

ახალი კანონმდებლობის ამოქმედების შედეგად, აქტივებისა და ვალდებულებების საგადასახადო ბაზამ დაკარგა ეკონომიკური მნიშვნელობა. ახალი კორპორატიული დაბეგვრის მოდელით ბასს 12 სტანდარტით - „მოგების გადასახადი“ გათვალისწინებული გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები და აქტივები აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები - ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებების ერთეულის ისტორიული ღირებულება მოიცავს შემდეგს: (ა) შესყიდვის ფასს, იმპორტის მოსაკრებლისა და შესყიდვებზე დაწესებული აუნაზღაურებადი გადასახადების ჩათვლით, სავაჭრო ფასდათმობებისა და დისკონტების გამოკლების შემდეგ; (ბ) ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული ამ ერთეულის იმ ადგილას და მდგომარეობაში მოყვანასთან, რომელიც საჭიროა, რათა მან იფუნქციონიროს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ დაგეგმილი სახით; (გ) ერთეულის დემონტაჟის, გატანისა და მისი ადგილმდებარეობის თავდაპირველ მდგომარეობაში მოყვანის საწყის სავარაუდო ხარჯს; (დ) ვალდებულებას, რომელიც კომპანიას ერიცხება ერთეულის შესყიდვისათვის ან კონკრეტული პერიოდის განმავლობაში ამავე ერთეულის ისეთი სახით გამოყენებისათვის, რაც არ გულისხმობს ამავე პერიოდში მარაგების წარმოებას; და (ე) კვალიფიცირებული აქტივებისათვის, სესხის აღების კაპიტალიზებულ ხარჯებს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ისე, რომ ამ დროს მოხდეს აქტივის სარგებლიანობის ვადის განმავლობაში გამოსაკლები თანხის ჩამოწრა. ცვეთა იანგარიშება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთებია:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	ცვეთის საპროცენტო განაკვეთი
იჯარით აღებული ქონების გაუმჯობესება	2%
ოფისის აღჭურვილობა	10%
კომპიუტერები	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

ცვეთის თანხა არის ძირითადი საშუალების ღირებულებას გამოკლებული ნარჩენი ღირებულება. აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის განსაზღვრული თანხა, რასაც კომპანია მიიღებს აქტივის რეალიზაციიდან, რეალიზაციის ფასს გამოკლებული გაყიდვისთვის საჭირო ხარჯები მისი სარგებლიანობის ვადის ამოწურვის პერიოდში.

ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სარგებლიანობის ვადა და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება. წინა შეფასებების ნებისმიერი ცვლილების ეფექტი აღირიცხება პროსპექტიულად, როგორც საბუღალტრო შეფასების ცვლილება.

არამატერიალური აქტივები - არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს წამლის ლიცენზიებს და პროგრამულ უზრუნველყოფას. მათ შეფასებული სარგებლიანობის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით ერიცხება ამორტიზაცია კომპანიის მიერ ფლობილი ლიცენზიების სარგებლიანობის ვადა 5 წელი.

მარაგები - მარაგები აღირიცხება ან თვითღირებულებით ან წმინდა რეალიზებადი ღირებულებით – იმის მიხედვით, ამ ორი ღირებულებიდან რომელიც უფრო დაბალია. წმინდა რეალიზებადი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო სარეალიზაციო ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

მომრაობა გასაყიდად განკუთვნილ საქონელში აღირიცხება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები - პირობითი ვალდებულებების აღიარება ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება. ისინი განიმარტება ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში, თუ ეკონომიკური სარგებლის მატარებელი რესურსების გადინების შესაძლებლობა ნაკლებ სავარაუდო არაა. პირობითი აქტივები აღიარდება მხოლოდ პირობითობის რეალიზებისას.

ფინანსური ინსტრუმენტები. ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც პირი ხდება ინსტრუმენტების საკონტრაქტო პირობების მხარე.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აისახება სამართლიანი ღირებულებით. ტრანზაქციის ხარჯები, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების შესყიდვას ან გამოშვებას (მაგრამ არა სხვა სრულ შემოსავალში სამართლიანი ღირებულებით ასახულისას), თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებას ემატება ან აკლდება. ტრანზაქციის ხარჯები, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება სრულ შემოსავალში სამართლიანი ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების შესყიდვას, დაუყოვნებლივ აისახება სრულ შემოსავალში.

ფინანსური აქტივები - ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება შემდეგ კატეგორიებად: მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივები; დაფარვის ვადით ფლობილი ინვესტიციები; გასაყიდად განკუთვნილი ფინანსური აქტივები; და სესხები და მოთხოვნები. კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის ბუნებასა და დანიშნულებაზე და დგინდება თავდაპირველი აღიარებისას. კომპანიის მთავარი ფინანსური აქტივებია ფული და ფულის ეკვივალენტები, და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, რომლებიც კლასიფიცირდება როგორც სესხები და მოთხოვნები.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის სავალო ინსტრუმენტის ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და შესაბამის პერიოდზე საპროცენტო შემოსავლის განაწილების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის ის განაკვეთი, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას ზუსტად ახდენს მოსალოდნელი ფულადი სახსრების შემოდიანების (მათ შორის არის ყველა გადახდილი ან მიღებული საკომისიო, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის, ტრანზაქციის ხარჯებისა და სხვა პრემიუმებისა თუ ფასდათმობების განუყოფელ ნაწილს) დისკონტირებას ფინანსური ინსტრუმენტის წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის განმავლობაში, ან თუ ეს მართებულია, უფრო მოკლე ვადაში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული მოიცავს ბანკებში განთავსებულ ფულს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

სესხები და მოთხოვნები

სესხები და სხვა მოთხოვნები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები ფიქსირებული ან დადგენადი გადახდებით, რომლებიც არ კვოტირდება აქტიურ ბაზარზე. სესხები და მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და გაუფასურების გამოკლებით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მოწმდება გაუფასურების ნიშნების არსებობაზე. ფინანსური აქტივი გაუფასურებულად ითვლება, თუ არსებობს იმის ობიექტური მტკიცებულება, რომ მისი თავდაპირველი აღიარების შემდეგ მომხდარი ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად ინვესტიციის შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადები შეცვლილია.

ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულებას გაუფასურების ზარალი აკლდება ანარიცხების ანგარიშის საშუალებით. თუ სავაჭრო მოთხოვნა უიმედოდ ჩაითვალია, ის ანარიცხების ანგარიშიდან ჩამოიწერება. უკვე ჩამოწერილი თანხების შემდგომი აღდგენა ირიცხება ანარიცხების ანგარიშზე. ანარიცხების ანგარიშის საბალანსო ღირებულების ცვლილება აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მხოლოდ აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების საკონტრაქტო პირობების ვადის გასვლისას ან ამ ფინანსური აქტივისა და მის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკისა და სარგებლის სხვა მხარეზე გადაცემისას. სხვაობა აღიარება-შეწყვეტილი ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და მიღებულ და მისაღებ ანაზღაურებას შორის აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ფინანსური ვალდებულებები - ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირდება როგორც სავაჭრო და სხვა გადასახდელები. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად ფასდება სამართლიანი ღირებულებით, ტრანსაქციის ხარჯების გამოკლებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აისახება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური პროცენტის მეთოდით, ხოლო საპროცენტო ხარჯის აღიარება ხდება ეფექტური უკუგების საფუძველზე.

ეფექტური პროცენტის მეთოდი არის ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და შესაბამის პერიოდზე საპროცენტო ხარჯის განაწილების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის ის განაკვეთი, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას ზუსტად ახდენს მოსალოდნელი ფულადი გადინებების დისკონტირებას ფინანსური ვალდებულების მისი მოსალოდნელი ვადის განმავლობაში, ან თუ ეს მართებულია, უფრო მოკლე ვადაში.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიის ვალდებულებები სრულდება, უქმდება ან ვადა გასდის. სხვაობა აღიარება-შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საწესდებო კაპიტალი და დამატებით გადახდილი კაპიტალი - საწესდებო კაპიტალი და დამატებით გადახდილი კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების სამართლიანი ღირებულებით.

4. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

სააღრიცხვო პოლიტიკების გამოყენებისას, რომლებიც აღწერილია შენიშვნაში #3, მენეჯმენტს ევალება შეფასებების, ვარაუდებისა და დაშვებების გაკეთება აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების თაობაზე, რომლებიც სხვა წყაროებში მკაფიოდ არ ჩანს. შეფასებები და დაშვებები ეფუძნება ისტორიულ გამოცდილებას და სხვა შესაბამის ფაქტორებს. რეალური შედეგები შეფასებებისგან შეიძლება განსხვავდებოდეს.

შეფასებები და შესაბამისი დაშვებები რეგულარულად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასებების კორექტირება აღიარდება ამ კორექტირების გაკეთების პერიოდში, თუ კორექტირება მხოლოდ იმ პერიოდზე მოქმედებს, და აღიარდება კორექტირების და შემდგომ პერიოდებში, თუ კორექტირება მოქმედებს მიმდინარე და მომავალ პერიოდებზე.

მარაგების ჩამოწერა - ვინაიდან მარაგებს დადგენილი მოხმარების ვადა აქვს, მენეჯმენტი ახდენს ვადაგასული მარაგების იდენტიფიცირებას და შემდგომ ახორციელებს მათ ჩამოწერას.

ძირითადი საშუალებების სარგებლიანობის ვადა - ძირითადი საშუალებების ერთეულის სარგებლიანობის ვადის დადგენა მენეჯმენტის განსჯის საგანია და მსგავს აქტივებზე არსებულ გამოცდილებას ეფუძნება. აქტივის სარგებლიანობის ვადის დადგენისას მენეჯმენტი მხედველობაში იღებს გამოყენების მოსალოდნელ ფორმას, მოსალოდნელ ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთასა და აქტივის ექსპლუატაციის ფიზიკურ გარემოს. რომელიმე პირობის ან შეფასების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთების კორექტირება.

5. შემოსავალი

	2021	2020
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან - საბითუმო	20,418,845	19,022,906
სულ შემოსავალი	20,418,845	19,022,906

2021 წელს კომპანიამ შემოსავალი მიიღო ფარმაცევტული პროდუქტების შვიდ ძირითად კონტრაგენტზე მიყიდვით. ესენია ადგილობრივი საცალო მოვაჭრეები: სს „გეფა“ (ყოფილი სს „ეიზისი ფარმაცია“), შპს „პეესპე“, შპს „ავერსი ფარმა“, შპს „იმპექსფარმა“ და აგრეთვე სს „ალფა ფარმი“, რომელიც „დენკ ფარმა კავკასიასგან“ პროდუქტებს ადგილობრივად ყიდულობს და ახდენს მათ დისტრიბუციას სომხეთში. აგრეთვე ახდენს რეალიზებას აზერბაიჯანში მოქმედ შპს „ზეითუნ ფარმაცევტიკალსზე“ და შპს „აზერი მედზე“.

6. გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

	2021	2020
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება - საბითუმო	12,064,374	10,955,935
სულ გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	12,064,374	10,955,935

გაყიდული საქონლის თვითღირებულება სრულად შედგება რეალიზებული მედიკამენტების თვითღირებულებისაგან.

7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
ხელფასები და მათთან დაკავშირებული ხარჯები	3,594,349	3,743,864
სარეკლამო ხარჯები	1,136,172	661,582
მარკეტინგული ხარჯები	546,592	322,644
ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ხარჯები	239,051	270,323
ცვეთა და ამორტიზაცია	163,348	108,934
ქირის ხარჯები	103,292	100,359
საწვავის ხარჯები	53,201	33,509
მივლინების ხარჯები	26,508	13,075
წარმომადგენლობითი ხარჯები	15,870	36,372
საბანკო ხარჯები	12,310	11,249
პროფესიული მომსახურების ხარჯები	10,083	46,418
კავშირგაბმულობის ხარჯები	4,264	4,277
კომუნალური ხარჯები	-	6,355
სხვა ხარჯები	168,562	122,257
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6,073,602	5,481,215

8. სხვა ხარჯები

2021 წლის სხვა ხარჯების 99 პროცენტი მოიცავს ვადაგასული მედიკამენტების ჩამოწერას. (2020 წელს კომპანიას არ ჰქონია ვადაგასული მედიკამენტები, შესაბამისად არ მომხდარა აღნიშნული მედიკამენტების ჩამოწერა)

9. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერები	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	სულ
ისტორიული ღირებულება					
31 დეკემბერი 2019	40,733	57,028	118,950	2,645	219,355
შეძენა	15,750	12,325	86,363	-	114,437
31 დეკემბერი 2020	56,483	69,352	205,313	2,645	333,792
შეძენა	4,778	11,756	77,133	-	93,667
31 დეკემბერი 2021	61,261	81,108	282,446	2,645	427,459
დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი 2019	11,527	25,684	3,965	195	41,370
წლის ცვეთის ხარჯი	5,015	10,546	25,229	53	40,843
31 დეკემბერი 2020	16,542	36,230	29,195	248	82,213
წლის ცვეთის ხარჯი	6,100	12,899	47,884	53	66,936
31 დეკემბერი 2021	22,642	49,129	77,079	301	149,149
საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2020	39,941	33,122	176,118	2,397	251,579
31 დეკემბერი 2021	38,619	31,979	205,367	2,344	278,310

10. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	ლიცენზიები	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
31 დეკემბერი 2019	270,289	10,556	280,845
შეძენა	121,558	18,541	140,099
31 დეკემბერი 2020	391,847	29,097	420,944
შეძენა	188,299	-	188,299
ჩამოწერა	(74,702)	(5,041)	(79,743)
31 დეკემბერი 2021	505,444	24,056	529,500
დაგროვილი ამორტიზაცია			
31 დეკემბერი 2019	93,552	3,617	97,169
წლის ამორტიზაციის ხარჯი	65,220	2,871	68,091
31 დეკემბერი 2020	158,772	6,488	165,260
წლის ამორტიზაციის ხარჯი	91,104	5,308	96,412
ჩამოწერილი აქტივის ამორტიზაცია	(74,702)	(5,041)	(79,743)
31 დეკემბერი 2021	175,174	6,755	181,929
საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2020	233,075	22,609	255,684
31 დეკემბერი 2021	330,270	17,301	347,571

11. მარაგები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
გასაყიდად გამიზნული მედიკამენტები	4,900,051	5,280,854
საწვავი	2,431	-
სულ მარაგები	4,902,482	5,280,854

12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები ძირითადად წარმოდგენილია მოთხოვნებით შემდეგი იურიდიული პირების მიმართ: სს „ალფა ფარმი“, სს „გეფა“, შპს „ზეითუნ ფარმაცევტიკალსი“, შპს „აზერი მედი“, შპს „პეესპე ფარმა“ და შპს „ავერსი ფარმა“. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნის ნაშთებიდან ვადაგადაცილებული არც ერთი არ არის.

13. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ლარი	779,213	1,804,562
ევრო	2,539	2,484
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	781,752	1,807,046

ფული და ფულის ეკვივალენტები წარმოდგენილია სს „თიბისი ბანკში“ განთავსებული ფულადი სახსრებით.

14. გაცემული სესხები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
გადასახდელი ძირი	280,282	-
გადასახდელი პროცენტი	2,572	-
სულ გაცემული სესხები	282,854	-

2021 წელს კომპანიამ გასცა სესხი შპს „დოიჩე პროდუქტ“-ზე 300,000 ლარის ოდენობით, წლიურ 5 პროცენტად. სესხის დაფარვის ვადაა 2024 წელი.

15. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1 ლარს, რომელიც 2014 წლის 31 დეკემბერს იქნა გადახდილი საქონლის უფასოდ მიწოდებით.

კომპანიის დამატებით გადახდილი კაპიტალი მოიცავს მფლობელისგან უფასოდ მოწოდებულ საქონელს.

კომპანიამ 2021 წელს გამოაცხადა და გასცა დივიდენდი 1,999,873 ლარის ოდენობით.

16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო ვალდებულებები	10,122,141	11,023,745
სხვა ვალდებულებები	76,837	131,429
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10,198,978	11,155,174

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბერს სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნაშთს დაკავშირებულ მხარესთან, რომელიც პროდუქციის ერთადერთი მომწოდებელია.

17. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ტრანზაქციები და ნაშთები

	31 დეკემბერი 2021			
	მფლობელი	უმაღლესი ხელმძღვანელობა	სხვა დაკავშირებული მხარეები	სულ
სავაჭრო ვალდებულებები	10,063,415	76,837	-	10,140,252
გაცემული სესხები	-	-	282,854	282,854
შესყიდვები	12,292,111	-	-	12,292,111
შემოსავალი	-	-	417,597	417,597
მარკეტინგული ხარჯები	-	-	33,205	33,205
მივლინების ხარჯები	-	9,142	-	9,142
ხელფასის ხარჯი	-	1,366,514	-	1,366,514

17. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ტრანზაქციები და ნაშთები (გაგრძელება)

	31 დეკემბერი 2020			
	მფლობელი	უმაღლესი ხელმძღვანელობა	სხვა დაკავშირებული მხარეები	სულ
სავაჭრო ვალდებულებები	10,934,678	131,427	-	11,066,105
შესყიდვები	5,280,854	-	-	5,280,854
მივლინების ხარჯები	-	3,322	-	3,322
სარეკლამო ხარჯები	-	-	6,000	6,000
ხელფასები და მისი გადასახადები	-	1,507,826	-	1,507,826

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლების განმავლობაში გასაყიდად განკუთვნილი საქონლის 100% მოწოდებული იყო მფლობელის მიერ.

18. გარანტიები და პირობითი ვალდებულებები

გარანტიები - 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას დასაფარი გარანტიები არ გააჩნია.

სამართლებრივი დავები - 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანია რაიმე მნიშვნელოვან სასამართლო დავაში არ მონაწილეობდა. ხელმძღვანელობის აზრით, მომავალში მნიშვნელოვანი ოდენობის დაურიცხავი ზარალის გაწევა მოსალოდნელი არ არის. შესაბამისად, ფინანსურ ანგარიშგებაში რეზერვი არ შექმნილა.

19. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 21 აპრილს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს აღნიშვნას განმარტებით შენიშვნებში.

შპს "დენკ ფარმა კავკასია"

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი	5	20,418,845	19,022,906
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	6	(12,064,374)	(10,955,935)
მთლიანი მოგება		8,354,471	8,066,972
სხვა შემოსავალი		94,102	12,222
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(6,073,602)	(5,481,215)
სხვა ხარჯები	8	(530,049)	(12,590)
საკუთრო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), წმინდა		145,562	(829,194)
მოგება გადასახადამდე		1,990,484	1,756,195
მოგების გადასახადის ხარჯი		(313,935)	-
წლიური მოგება		1,676,549	1,756,195
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,676,549	1,756,195

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 21 აპრილს.

გენერალური დირექტორი

ბექა ბეჟანიძე



მთავარი ბუღალტერი

ლია კობახიძე

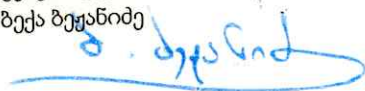


შპს "დენკ ფარმა კავკასია"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართული ლარი)

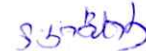
	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	278,310	251,579
არამატერიალური აქტივები	10	347,571	255,684
სულ გრძელვადიანი აქტივები		625,881	507,263
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	11	4,902,482	5,280,854
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	6,958,522	7,271,207
წინასწარ დაფარული ხარჯები		139,144	132,429
საგადასახადო აქტივი		15,873	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	13	781,752	1,807,046
გაცემული სესხები	14	282,854	-
სულ მიმდინარე აქტივები		13,080,627	14,491,537
სულ აქტივები		13,706,508	14,998,800
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	15	1	1
დამატებით გადახდილი კაპიტალი	15	87,252	87,252
გაუნაწილებელი მოგება	15	3,420,277	3,743,600
სულ კაპიტალი		3,507,530	3,830,853
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		10,198,978	11,155,174
საგადასახადო ვალდებულებები		-	12,773
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		10,198,978	11,167,947
სულ ვალდებულებები		10,198,978	11,167,947
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		13,706,508	14,998,800

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 21 აპრილს.

გენერალური დირექტორი
 ბექა ბუფანიძე



მთავარი ბუღალტერი
 ლია კობახიძე



შპს "დენკფარმა კავკასია"
 კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით გადახდილი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	1	87,252	1,987,406	2,074,659
წლის სრული შემოსავალი	-	-	1,756,195	1,756,195
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	1	87,252	3,743,601	3,830,854
გამოცხადებული დივიდენდი	-	-	(1,999,873)	(1,999,873)
წლის სრული შემოსავალი	-	-	1,676,549	1,676,549
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	1	87,252	3,420,277	3,507,530

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 21 აპრილს.

გენერალური დირექტორი
 ბექა ბეჟანიძე

მთავარი ბუღალტერი
 ლია კობახიძე

ს.კ.ოზიძე

ბ. ბეჟანიძე

შპს "დენკ ფარმა კავკასია"
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართული ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება დაბეგვრამდე:		1,990,484	1,756,195
კორექტირებები:			
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7,9,10	163,348	108,934
(მოგება)/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(145,562)	829,194
საპროცენტო შემოსავალი		(2,572)	-
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში ცვლილებამდე		2,005,698	2,694,322
მარაგების შემცირება/(ზრდა)		378,372	(1,165,370)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა		(344,008)	(2,308,103)
წინწრებად დაფარული ხარჯების ზრდა		(6,716)	(92,028)
დარიცხულ გადასახადებში ზრდა		(28,646)	(4,671)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)		(138,800)	2,110,477
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		1,865,900	1,234,627
გადახდილი მოგების გადასახადი		(313,936)	-
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები		1,551,964	1,234,627
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	9	(93,667)	(114,438)
არამატერიალური აქტივების შესყიდვა	10	(188,299)	(140,099)
სესხის გაცემა		(300,000)	-
სესხის ძირისა და პროცენტის მიღება		19,718	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(562,248)	(254,537)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
დივიდენდის გადახდა	15	(1,999,873)	-
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(1,999,873)	-
ფულისა და ფულის ეკვივალენტების ზრდა/(შემცირება)		(1,010,157)	980,090
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	13	1,807,046	837,477
კურსთაშორის სხვაობის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე		(15,138)	(10,520)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	13	781,752	1,807,046

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 21 აპრილს.

გენერალური დირექტორი
 ბექა ბეჟანიძე



მთავარი ბუღალტერი
 ლია კობახიძე

