

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს „იმედი“ (ს/ნ 228922486) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად 2000 წლის 25 იანვარს. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. დმანისი, წმინდა ნინოს ქ#6, მართვის ადგილია ქ.თბილისი, რუსთავის გზატკეცილი #36.

საწარმოს 50% წილის მფლობელია ნატო ციხელაშვილი და 50% ფლობს ანა ციხელაშვილი. საწარმოს დირექტორია მარინა ჩიგოგიძე.

საზოგადოების ძირითადი საქმიანობის საგანს წარმოადგენს ფარმაცევტული პრეპარატების წარმოება-რეალიზაცია (NACE 21200)

საქმიანობის არეალს წარმოადგენს: საქართველოს ტერიტორია.

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

საწარმოსათვის 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაციას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.



3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მის ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „ორისში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

ყველა დანარჩენი ვალდებულება გრძელვადიან კატეგორიას მიეკუთვნება.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილი უნდა იქნას საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილი უნდა იქნას თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

31.12.2020-3,2766 აშშ დოლარი, 4,0233 ევრო

31.12.2021-3,0976 აშშ დოლარი, 3,5040 ევრო



3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება. შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

*შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:
შემოსავალი მომსახურებიდან*

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ.

3.4 იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში - საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიდან მიღებული შემოსავლები - (არსებობის შემთხვევაში) შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და



ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. მანქანა დანადგარებისათვის 10 წელი

2. საოფისე აღჭურვილობა და ავეჯი 5 წელი

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით.

1. საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფა

ხორციელდება „ორის“ ბუღალტრული პროგრამის გამოყენებით

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება - მასალები, საწვავი, სათადარიგო ნაწილები.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება



ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით. სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტის სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

საწარმოს მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში გააჩნია დროებითი ანაზღაურება საკრედიტო ორგანოში: 100820 აშშ დოლარისა და 115000 ლარის ოდენობით, საპროცენტო სარგებლის მიღების მიზნით.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.

საზოგადოება აწარმოებს ფინანსური რესურსების გაუფასურების/გადაფასების აღრიცხვას. აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება/იზრდება და თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში, რომელმაც 2021 წელს შეადგინა - 30284 ლარი.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშების თარიღისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით



ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად, სანარდო ანაზღაურება.

3.11 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი:

დასახელება	2021წელი
შემოსავალი	2038876
გაყიდვებიდან	2038876

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

დასახელება	2021წელი
შესრულებული სამუშაოების თვითღირებულება	1725016

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2021წელი
საპროცენტო შემოსავალი	9828
ფინანსური შემოსავალი	0
სხვა (კოვიდრეგულაციებიდან შეღავათი საშემოსავლო გადასახადში	4173
სულ:	14001

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2021წელი
სამკურნალო მცენარეების რეგისტრაცია	680
მიმდინარე რემონტი	768
საბუღალტრო და აუდიტორული მომსახურება	4500
დასუფთავების მოსაკრებელი	234



სადაზღვევო ხარჯები	140
ბანკის საკომისიო	3359
სხვა საგადასახადო ხარჯი	589
მარაგების აღდგენა	11203
საწვავი	3671
ელ ენერგია	2392
საპენსიო ფონდი	233
ბუნებრივი აირი/კონდენსატი	477
წყლის ხარჯი	576
საკონსულტაციო ხარჯი	625
ნედლეულის ანალიზის ხარჯი	3650
ხელფასის ხარჯები	44600
ცვეთა	8974
საიჯარო ქირა	8700
უკან დაბრუნებული საქონლის თვითღირებულება	2364

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

8. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

2021 წელს განაწილებული დივიდენდები ნაწილობრივ წარმოადგენს 2017 წლის 01 იანვრამდე დაგროვილი მოგებიდან განაწილებულ მოგებას, ხოლო ნაწილი ესტონურ მოდელზე გადასვლის შემდგომი პერიოდის მოგებას, შესაბამისად:

დასახელება	2021წელი
დარიცხული მოგების გადასახადი	20330

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

9. ფულადი სახსრების აღრიცხვა
საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. მოქმედებს მცირე სალაროს სისტემა.

#	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში 01.01.2020	800915
1	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	1978798
2	მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(1617008)
3	გადახდილი დივიდენდი(-)	(539269)
4	გადახდილი გადასახადები (-)	(56307)
5	გაუთვალისწინებელი შემოსავალი (+)	50265
6	გაუთვალისწინებელი ხარჯი (-)	(2503)
7	მიღებული/გადახდილი ავანსი (-+)	(5000)
8	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან (+)	(191024)
1	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	()
2	შვილობილი საწარმოს შეძენა ფულადი სახსრების გამოკლებით (-)	
3	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	
4	მიღებული პროცენტები (+)	9828
5	გადახდილი პროცენტები (-)	0
6	მიღებული დივიდენდი (+)	0
7	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან (+)	9828
1	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
2	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	
3	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	0
4	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგება (-)	
5	გადახდილი დივიდენდი (-)	
6	კურსთაშორისი სხვაობა(-)	(30284)
7	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან (-)	(30284)



[Handwritten signature]

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31.12.2021	589435
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	-211480

10. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ

საჩვენებლები	კოდი სტრიქონი	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	დახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010	2500			2500
სარეზერვო კაპიტალი	020	0			0
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	030				
გაუნაწილებელი მოგება	040	1572532	204281	569652	1207161
დაუფარავი ზარალი	050				
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060	1575032	391381	63675	1209161

11. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება. საანგარიშო პერიოდში დივიდენდის განაწილებას ადგილი აქვს 567652 ლარის ოდენობით. 2000 ლარი წარმოადგენს გადახდილ ჯარიმას, გამოქვითულს გაუნაწილებელი მოგებიდან.

12. ძირითადი საშუალებები

#	საბალანსო ღირებულება	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და ინვენტარი	ოფ.აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ	სულ
	31.12.2018	9066	282	927	1367	11642
	შემენა	62000	254			62254
	გასხვისება					
	ჩამოწერა					



[Handwritten signature]

	სხვა					
	ცვეთა	4548	42	189	0	4778
	31,12,2019	66518	494	738	1367	69118
	შემენა		3217			3217
	გასხვისება					
	სხვა					
	ჩამოწერა					
	ცვეთა	8291	299	188	171	8949
	31,12,2020	58227	3412	550	988	63386
	შემენა					
	გასხვისება					
	სხვა					
	ჩამოწერა					
	ცვეთა	8291	323	188	171	8974
	31,12,2021	49936	3089	362	817	54412

13. სასაქონლო მატერიალური მარაგები:

1. მასალები - 194197 ლარი
2. სხვა მარაგები - 1777
3. მზა პროდუქცია - 82470

14. მიმდინარე ვალდებულებები

1. სავაჭრო ვალდებულებები 27221 ლარი
2. მოკლევადიანი ნასესხები თანხები 50000 ლარი
3. საგადასახადო ვალდებულება - 978 ლარი
4. სხვა ვალდებულებები - 1877 ლარი

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2021 წელი

სავაჭრო მოთხოვნები	365605
--------------------	--------



[Handwritten signature]

გადახდილი ავანსები	2821
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	368426

31.12.2021 წლისათვის, ძირითადი (5000 ლარზე მეტი) დებიტორული დავალიანება ერიცხებოდათ კონსიგნაციის წესით მიწოდებაზე გადახდიუნარიან საწარმოებს:

- 1) შპს იმპექსფარმი-19506 ლ
- 2) პსპ ფარმა -80404 ლ
- 3) ჯიპისი/გეფა-93701 ლ
- 4) ავერსი ფარმა -157496 ლ

16. მარაგები

2021 წლი

გადასაყიდად გამზადებული საქონელი	82470
სულ	82470

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/20 21	31/12/20 20	31/12/20 19
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	589435	800915	592181
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	365605	308112	214588
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2821	6589	6448
მარაგები	276667	415196	399237
მზა პროდუქცია	82470	35081	49332
სხვა	194197	380115	349905
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1777	1338	180
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	54412	63386	69118
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0



სულ აქტივები	1290717	1595536	1281752
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	980	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	27221	15278	30247
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	3700	2282
საგადასახადო ვალდებულებები	978	337	1291
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	50000	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1877	1189	1096
სულ ვალდებულებები	81056	20504	34916
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2500	2500	2500
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1207161	1572532	1244336
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1209661	1575032	1246836
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1290717	1595536	1281752
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1236305	1530812	1212454
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	81056	20504	34916

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2038876	2072871
საქონლის გაყიდვიდან	2038876	2072871
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1725016	-1672498
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0



საერთო მოგება	313860	400373
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	5871
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-44600	-16590
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-8974	-8950
საპროცენტო შემოსავალი	9828	12706
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-8700	-9325
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-21895	-15520
სულ საოპერაციო ხარჯები	-74341	-31808
საოპერაციო მოგება	239519	368565

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-30284	22532
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	11203	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)	4173	284
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	224611	391381
მოგების გადასახადის ხარჯი	-20330	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	204281	391381

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)	204281	391381
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1575032	1246836
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-567652	-63185
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-2000	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1209661	1575032

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2021 31/12/2020



14

[Handwritten signature]

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი
(საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა
ფულადი ნაკადები

-191024 176714

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი
(საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)
წმინდა ფულადი ნაკადები

9828 9489

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი
(საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა
ფულადი ნაკადები

0 0

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

-181196 186203

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად
სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

-30284 22531

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

800915 592181

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

589435 800915

შპს „იმედი“-ს დირექტორი

მ.ჩიგოგიძე

