

სს „თბილქიმიფარმი“-ს (ს/კ 206025736)
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების
გათვალისწინებით)

შესავალი



სს თბილქიმფარმი გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირებულია 1996 წლის 30 აგვისტოს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი - 206025736. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მედიკამენტების წარმოება და რეალიზაცია როგორც საქართველოში, აგრეთვე ქვეყნის ფარგლებს გარეთ. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი. წულაძის ქ. # 34. საზოგადოების დირექტორია თამაზ სულუხია.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განცხადება

ფინანსური ანგარიშგებისა და მენეჯმენტის ანგარიშის მომზადებისა და დამტკიცებისათვის 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის:

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომლებიც სამართლიანად წარმოადგენენ სს „თბილქიმფარმის“ (შემდგომში კომპანია) 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მისი ოპერაციების შედეგებს, ცვლილებებს კაპიტალში და ფულადი სახსრების მოძრაობას დასრულებული წლისათვის, ფინანსური ანგარიშგების მცირე და საშუალო ბიზნესის საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია შემდეგზე:

- სააღრიცხვო პოლიტიკის სწორად შერჩევა და გამოყენება;
- ინფორმაციის, მათ შორის ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის იმგვარად წარმოდგენა, რომ უზრუნველყოფილ იქნეს შესაბამისი, სანდო, შესაძარბელი და გასაგები ინფორმაცია;
- დამატებითი ინფორმაციის წარმოდგენა, როდესაც მსს ფასს -ის სპეციფიკური მოთხოვნების დაცვა არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააცნობიერონ კონკრეტული გარიგებების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ მაჩვენებლებზე;

• შეფასება, თუ რამდენად შეუძლია კომპანიას, გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც უწყვეტად მოქმედმა საწარმომ.

• მენეჯმენტის ანგარიშში ინფორმაციის გამჟღავნება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

• მენეჯმენტის ანგარიშის მომზადება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისად.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია შემდეგზე:

• შიდა კონტროლის ეფექტური და ჯანსაღი სისტემის შემუშავება, დანერგვა და შენარჩუნება კომპანიის მასშტაბით;

• ადეკვატური საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოება, რომლებიც საკმარისია კომპანიის ტრანზაქციების საჩვენებლად და ასახსნელად და ნებისმიერ დროს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის გონივრული სიზუსტით წარმოსაჩენად, და რაც საშუალებას მისცემს მათ, უზრუნველყონ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-თან შესაბამისობა;

• ბუღალტრული აღრიცხვის ჩანაწერების წარმოება ადგილობრივ კანონმდებლობასთან და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობაში;

• ისეთი ნაბიჯების გადადგმა, რაც მათთვის გონივრულად შესაძლებელია კომპანიის აქტივების დასაცავად; და თაღლითობისა და სხვა დარღვევების პრევენცია და გამოვლენა.

საწარმოს ფინანსური მონაცემები



1. ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

სს თბილქიმფარმი (ს/კ 206025736)				
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი				
	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21	01-01-21
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	2	52,164	258,070	244,542
		52,164	258,070	244,542
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	263,094	138,716	71,005
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	11,905,078	8,336,918	8,480,319
მარაგები	5	327,583	637,074	752,139
სხვა აქტივები	6	2,155	14,605	17,082
		12,497,910	9,127,313	9,320,545
მთლიანი აქტივები		12,550,074	9,385,383	9,565,087
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	7	892,443	814,854	814,854
გადაფასების რეზერვი		1,310,439	1,447,543	1,447,543
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8	9,458,760	6,526,714	6,602,538
		11,661,642	8,789,111	8,864,935
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9	43,500	347,373	449,806
		43,500	347,373	449,806
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	141,404	58,322	43,737
სხვა ვალდებულებები	11	703,528	190,577	206,609
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
		844,932	248,899	250,346
მთლიანი ვალდებულებები		888,432	596,272	700,152
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		12,550,074	9,385,383	9,565,087



2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი
საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები და ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	არამატერიალური აქტივი	სულ
31-Dec-21	156,727	20,743	44,866	4,287	6,290	232,913
შემოსვლა			2,500	100	2,200	4,800
გასვლა	156,727	20,743		100		177,569
31-Dec-22	-		47,366	4,287	8,490	60,143
პერიოდის ცვლა			6,392	644	944	7,980
31-Dec-22	-	-	6,392	644	944	7,980
წმინდა საბალანსო ღირებულება						-
31-Dec-21	156,727	20,743	44,866	4,287	6,290	232,913
31-Dec-22	-	-	40,974	3,643	7,546	52,163

ცვლის მეთოდი: სასარგებლო ვადის გამოყენების მეთოდი

ნეტო
საბალანსო
ღირებულება: 52,163

3. მოგება ზარალის ანგარიშგება

სს თბილისი ფარმი (ს/კ 206025736)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21
ამონაგები	12	6,287,401	1,676,299
თვითღირებულება	13	(2,312,433)	(884,894)
საერთო მოგება		3,974,968	791,405
სხვა შემოსავლები		70,594	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(778,204)	(649,378)
მიწოდების დანახარჯები	15	(304,991)	(217,851)
საოპერაციო მოგება		2,962,367	(75,824)
მოგება დაბეგვრამდე		2,962,367	(75,824)
წმინდა მოგება		2,962,367	(75,824)
მთლიანი სრული მოგება		2,962,367	(75,824)



4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

სს თბილქიმფარმი (ს/კ 206025736)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	გადაფასები ს რეზერვი	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	814,854	6,420,570	1,447,543	8,682,967
წმინდა მოგება	-	(75,824)		(75,824)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-			-
გაცემული დივიდენდი	-			-
2021 წლის 31 დეკემბერი	892,443	6,496,394.00	1,310,439.00	8,699,276
წმინდა მოგება	-	2,962,367		2,962,367
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-			-
გაცემული დივიდენდი	-			-
2022 წლის 31 დეკემბერი	892,443	9,458,761	1,310,439	11,661,643

5. შენიშვნები

სს თბილქიმფარმი (ს/კ 206025736)-ს შენიშვნები 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით

შენიშვნა 1

სს თბილქიმფარმი გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირებულია 1996 წლის 30 აგვისტოს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი - 206025736. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას



წარმოადგენს სამედიცინო მედიკამენტების წარმოება და რეალიზაცია როგორც საქართველოში, აგრეთვე ქვეყნის ფარგლებს გარეთ. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, წულაძის ქ. # 34. საზოგადოების დირექტორია თამაზ სულუხია. საზოგადოება ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ბუღალტრული პროგრამა „ინფო ბუღალტერის“ მეშვეობით, ფინანსური ცვლის მეთოდად არჩეულია სასარგებლო ვადით გამოყენების მეთოდი,

შენიშვნა 2

ძირითადი საშუალებები

	2022	2021
მიწის ნაკვეთები	-	156,727
შენობები და ნაგებობები	-	20,743
მანქანა დანადგარები	40,974	44,866
ოფისის აღჭურვილობა	3,643	4,287
არამატერიალური აქტივი	7,546	6,290
სულ	52,163	232,913

საზოგადოებას ძირითადი საშუალებების სახით გააჩნია ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერები, საოფისე ტექნიკა), მანქანა დანადგარები (მ.შ. სამედიცინო პროდუქციის საწარმოებელი) და ბუღალტრული პროგრამა ინფო ბუღალტერი. საზოგადოებას 2022 წლის განმავლობაში სრულად აქვს რეალიზებული მის საკუთრებაში არსებული შენობა ნაგებობები და მიწის ნაკვეთები

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	263,094	138,716
სულ	263,094	138,716

საზოგადოებას ფულადი სახსრები განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში საჭიროების შესაბამისად.

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	11,905,078	8,336,918
სულ	11,905,078	8,336,918

საზოგადოებას დამკვეთებთან და მყიდველებთან სხვადასხვა საჭიროების რეალიზაციიდან გააჩნია დებიტორული დავალიანებები.

შენიშვნა 5

მარაგები

	2022	2021
ნედლეული და მასალები	327,583	637,074
სულ	327,583	637,074



საზოგადოებას სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების სახით გააჩნია სხვადასხვა სამედიცინო პრეპარატების საწარმოებელი ნედლეული

შენიშვნა 6
სხვა აქტივები

	2022	2021
სხვა აქტივები	2,155	14,605
სულ	2,155	14,605

სხვა აქტივებში ასახულია საზოგადოების მიერ სხვადასხვა ხარჯებზე წინასწარ ანაზღაურებული ავანსები

შენიშვნა 7
საწესდებო კაპიტალი და გადაფასების რეზერვი

	2022	2021
საწესდებო კაპიტალი და გადაფასების რეზერვი	2,202,882	2,262,397
სულ	2,202,882	2,262,397

საზოგადოებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნია საწესდებო კაპიტალი 892 443 ლარის ოდენობით, აგრეთვე ძირითად საშუალებებთან დაკავშირებით წინა წლებში შექმნილი გადაფასების რეზერვი

შენიშვნა 8
გაუნაწილებელი მოგება

	2022	2021
გაუნაწილებელი მოგება	9,458,760	6,526,714
სულ	9,458,760	6,526,714

საზოგადოების გაუნაწილებელი მოგება ფორმირდება შემოსავლების და ხარჯების ჯამური შეპირისპირების შედეგად, და მისი გაცემა ხდება დამფუძნებელზე მოთხოვნის შესაბამისად, ფინანსური მოგების ფარგლებში



შენიშვნა 9

სესხები

	2022	2021
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	43,500	347,373
სულ სესხები	43,500	347,373

საზოგადოებას სამეურნეო საქმიანობებთან დაკავშირებით გააჩნია როგორც საბანკო, აგრეთვე სხვადასხვა ფიზიკური პირებიდან აღებული სესხები, რომელთა გადახდაც ხორციელდება გრაფიკის შესაბამისად. მ.შ. საგადასახადო კანონმდებლობით განსაზღვრული დაბეგვრის წესების გათვალისწინებით.

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	141,404	58,322
სულ	141,404	58,322

საზოგადოებას გააჩნია სავაჭრო ვალდებულებები სხვადასხვა პროდუქციის მომწოდებლებთან

შენიშვნა 11

სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
სხვა ვალდებულებები	703,528	58,322
სულ	703,528	190,577

სხვა ვალდებულებებში ასახულია ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ, აგრეთვე სხვადასხვა საგადასახადო ვალდებულებები

შენიშვნა 12

ამონაგები

2022

2021



ამონაგები	6,287,401	1,676,299
სხვა შემოსავლები	70,594	
სულ	6,357,995	1,676,299

საზოგადოების ამონაგები შედგება სამედიცინო პრეპარატების, აგრეთვე ძირითადი საშუალებების (შენობა ნაგებობები და მიწა) რეალიზაციიდან. შემოსავლებში აგრეთვე ასახულია დადებითი საკურსო სხვაობა და არასაოპერაციო შემოსავლები (მ.შ. დებიტორ-კრედიტორებთან ურთიერთშეძარების აქტების საფუძველზე წარმოქმნილი სხვაობები)

შენიშვნა 13
თვითღირებულება

	2022	2021
თვითღირებულება	(2,312,433)	(884,894)
სულ	(2,312,433)	(884,894)

თვითღირებულებას შეადგენს რეალიზებული პროდუქციის შეძენის დანახარჯები, აგრეთვე რეალიზებული ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები.

შენიშვნა 14
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2022	2021
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(778,204)	(649,378)
სულ	(778,204)	(649,378)

აღნიშნული შედგება სახელფასო ხარჯებისაგან

შენიშვნა 15
მიწოდების დანახარჯები

	2022	2021
მიწოდების დანახარჯები	(304,991)	(217,851)
სულ	(304,991)	(217,851)

აღნიშნული ხარჯი შედგება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებით გაწეული სხვადასხვა დანახარჯებისაგან, მათ შორის ცვლადი და ამორტიზაცია, საბანკო ხარჯები, უარყოფითი საკურსო სხვაობა.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2023 წლის 21 სექტემბერს მენეჯმენტის სახელით:

თამაზ სულუხია
კომპანიის დირექტორი
საქართველო თბილისი



2023 წლის 21 სექტემბერი

 *Handwritten signature*