

შ.პ ს. „ინფარმ „

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2022 წლის 31 დეკემბერს.

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებები შესახებ	6
5	სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-12

ანგარიშგებაფინანსურიმდგომარეობისშესახებ(ლარი)				
	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	471643	373086	909507
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	12447652	8671101	14679709
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		856764	84	
სულ მიმდინარე აქტივები		13776059	9044271	15589216
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		825	996	1166
არამატერიალური აქტივები	3	8478	22145	9566
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9303	23141	10732
სულ აქტივები		13785362	9067412	15599948
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	12985351	7535485	12585910
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		12985351	7535485	12585910
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		12985351	7535485	12585910
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		46248	46248	46248
გაუნაწილებელი მოგება		753763	1485679	2967790
სულ საკუთარი კაპიტალი		800011	1531927	3014038
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		13785362	9067412	15599948

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალისანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი
ამონაგები	1	14673115	5389335
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(13783971)	(5475057)
საერთო მოგება		889144	(85722)
სხვა შემოსავალი		(0)	(0)
კომერციული დანახარჯები		(0)	(0)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(11400)	(10500)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(21357)	(68076)
საოპერაციო მოგება		(856387)	(164298)
არასაოპერაციო შემოსავალი	4	1786852	543422
არასაოპერაციო ხარჯები	5	(1812811)	(653782)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(0)	(0)
მოგება დაბეგვრამდე		830428	(274658)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(0)	(0)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება			(274658)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1531927	3014038
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(1549632)	(1139888)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(12712)	(67565)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		800011	1531927

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)			
	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		9145295	10091365
სხვამიღებულისაოპერაციოშემოსავალი		(-)	(-)
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(7474613)	(9399718)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(5400)	(4500)
დღგ და სხვა გადასახადები		(-)	(-)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(51192)	(91847)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1614090	595300
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები			
მანქანადანადგარების შეძენა		(-)	(-)
საოფისე ფართის შეძენა			
სესხის დაბრუნება			
სესხის გაცემა		(-)	(-)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(-)	(-)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
ნასესხები სახსრების მიღება			
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		(-)	(-)
ნასესხები სახსრების გადახდა		(-)	(-)
გაცემული დივიდენდი		(1549632)	(1139888)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(1549632)	(1139888)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		34099	8167
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)		98577	(536421)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებოკ აპიტალი	დამატებითი შენატანებიკა პიტალში	გაუნაწილებ ელიმოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	46248		2967790	3014038
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(274658)
გაცემული დივიდენდი				(1139888)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				(67565)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	46248		1485679	1531927
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				830428
გაცემული დივიდენდი				(1549632)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				(12712)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	46248		753763	800011

ფინანსურანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
/შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ინფარმ“-ი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2016 წლის 27 სექტემბერს. ს.ნ 415097709 .

კომპანიის დამფუძნებელია ლიმეჰრალიევი, აზერბაიჯანი C01038477

კომპანიის დირექტორი: იმრანასგაროვი, აზერბაიჯანი P4816897

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქალაქ თბილისი, ომარ ხიზანიშვილის ქ., N264, თბილისი, თავისუფალი ინდუსტრიული ზონაში დანომერი 1B-7T/215

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 46 248 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით 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 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობისშესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2022	2021
ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	471643	373086
სულ ფულადი სახსრები	471643	373086

კომპანიამ გააუქმა ადრე არსებული ანგარიშები სს თი ბი სი ბანკში დასს ტერაბანკ-ში .ამჟამად საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს იშ ბანკ-ში , არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2022	2021
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	12285974	8509902
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	161678	161199
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	12447652	8671101

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია). არსებული მოთხოვნებიდან 148256 ლარი შეადგენს ვადაგადაცდილებულ დავალიანებას.

3.1.3 არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022	2021
არამატერიალური აქტივები	8478	22145
სულ არამატერიალური აქტივები	8478	22145

არამატერიალური აქტივები მოიცავს თავისუფალი ინდუსტრიული ვაჭრობის ლიცენზიას.

3.1.4 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 4

დასახელება	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულება	12985351	7535485
სულ სავაჭრო ვალდებულება	12985351	7535485

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებით თანხით 7 535 485 ლარი.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგებიშენიშვნა 1

დასახელება	2022	2021
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	14673115	5389335
ამონაგები სულ	14673115	5389335

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის ექსპორტზე გატანის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2022	2021
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	13783971	5475057
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	13783971	5475057

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022	2021
ბანკის საკომისიო	6786	14325
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	942	43773
კრედიტ -ნოტა (მოთხოვნის დათმობა)	0	0
სხვა	1198	9807
ცვეთა და ამორტიზაცია	12431	171
სულ სხვასაოპერაციო ხარჯები	21357	68076

სხვა ხარჯები ძირითადად შედგება საქონლის ტრანსპორტირების და შენახვის დანახარჯებისაგან.

3.2.4 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 4

დასახელება	2022	2021
არასაოპერაციო შემოსავლები	1786852	543422
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	1786852	543422

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.5 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 5

დასახელება	2022	2021
არასაოპერაციო ხარჯები	1812811	653782
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	1812811	653782

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 20 აგვისტო.

შპს ინფარმ-ის

დირექტორი :

იმრან ასგაროვ

3.2.5 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 5

დასახელება	2022	2021
არასაოპერაციო ხარჯები	1812811	653782
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	1812811	653782

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 20 აგვისტო.

შპს ინფარმ-ის

დირექტორი :

იმრან ასგაროვ

