

შ.პ.ს. „რიჩ გრუპ“,

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

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ(ლარი)				
	შენი შვნა	2022	2021	2020
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	106931	142394	257967
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	6765550	3357862	1664323
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1698890	1784918	1752945
სულ მიმდინარე აქტივები		8571371	5285174	3675235
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		1054869	64331	36657
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1054869	64331	36657
სულ აქტივები		9626240	5349505	3711892
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	3	880767	1076206	1743273
სხვა ვალდებულებები		3981	10345	0
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		32133	73683	62585
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		77247	59161	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		994128	1219395	1805858
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი		1337531	525600	402330
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1337531	525600	402330
სულ ვალდებულებები		2331659	1744995	2208188
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		7294581	3604510	1503704
სულ საკუთარი კაპიტალი		7294581	3604510	1503704
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9626240	5349505	3711892



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი
ამონაგები	1	12521538	7694788
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(5549651)	(3440118)
საერთო მოგება		6971887	4254670
სხვა შემოსავალი		445726	80458
კომერციული დანახარჯები	3	(93808)	(82957)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(1540302)	(1393444)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(1158916)	(456599)
საოპერაციო მოგება		4624587	2402128
არასაოპერაციო შემოსავალი	6	494050	695393
არასაოპერაციო ხარჯები	7	(118648)	(108638)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(40434)	(27384)
მოგება დაბეგვრამდე		4959555	2961499
მოგების გადასახადის ხარჯი		(244221)	(156706)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		4715334	2804793
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		3604510	1503704
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(1025263)	(705263)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	1276
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		7294581	3604510



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)			
	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		9298869	6583714
სხვამიღებულისაოპერაციოშემოსავალი			0
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(5245779)	(3657772)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(983035)	(802466)
დღგ და სხვა გადასახადები		(1430653)	(1045156)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(464534)	(453827)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1174868	624493
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები			
მანქანადანადგარების შეძენა		(-)	(-)
საოფისე ფართის შეძენა		(967750)	
სესხის დაბრუნება			
სესხის გაცემა		(-)	(-)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(967750)	(-)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
ნასესხები სახსრების მიღება		1563699	603975
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		(-)	(-)
ნასესხები სახსრების გადახდა		(722137)	(431534)
გაცემული დივიდენდი		(974000)	(670000)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(132438)	(497559)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(39217)	(11361)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)		35463	115573



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0		1503704	1503704
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				2804793
გაცემული დივიდენდი				(705263)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				1276
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		3604510	3604510
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				4715334
გაცემული დივიდენდი				(1025263)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				0
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		7294581	7294581



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი /შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „რიჩ გრუპ“-ი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2018 წლის 19 ივნისს ს.ნ 434172977.

კომპანიის დამფუძნებელი აზერ მაჰმუდოვ, აზერბაიჯანი 1LCJWF3, C01001110.

კომპანიის დირექტორი: ალტუნ ასკეროვი, საქართველო 28001094013.

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, მარნეულის რაიონის სოფ. მუღანლო, თბილისი, ზურაბ საკანდელის ქუჩა 7 ა.

კომპანიას არ გააჩნია საწესდებო კაპიტალი.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო და საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

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 წარმოიშება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებს იყენებს დაარსების დღიდან.

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

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

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

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

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

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერიითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

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

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

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

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

2.14 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.

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

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2022	2021
ნაღდი ფული საღარიბოში	60385	111640
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	46546	30754
სულ ფულადი სახსრები	106931	142394

კომპანია ფლობს საბანკო ანგარიშებს სს თი ბი სი ბანკში და სს პროკრედიტ ბანკში (როგორც ეროვნულ ვალუტაში, ასევე უცხოურ ვალუტაში). არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2022	2021
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	5756270	2879238
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	1009280	478624
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	6765550	3357862

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან (ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია) და ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელ კომპანიაზე გადახდილი ავანსებიდან.

3.1.3 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულება	880767	1076206
სულ სავაჭრო ვალდებულება	880767	1076206

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2022	2021
საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები	12521538	7694788
ამონაგები სულ	12521538	7694788

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაციის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2022	2021
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	5549651	2056511
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	5549651	2056511

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შემენის ხარჯებს.

3.2.3 კომერციული დანახარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022	2021
კომერციული დანახარჯები	93808	81289
სულ კომერციული დანახარჯები	93808	81289

კომერციული დანახარჯები სრულად მოიცავს კომპანიის საქმიანობის ფარგლებში პროდუქციის რეკლამირებისათვის გაწეულ ხარჯებს.

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2022	2021
ხელფასი	1276946	1120691
საიჯარო ქირა	214859	211324
კომუნალური	23447	37870
საბუღალტრო მომსახურება	23390	22034
დაცვის მომსახურება	1660	1525
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1540302	1393444

3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 5

დასახელება	2022	2021
ბანკის საკომისიო	23535	16165
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	30353	9934
კრედიტ -ნოტა (მოთხოვნის დათმობა)	391744	47810
კომუნიკაციის ხარჯი	12837	11864
მედიკამენტების რეგისტრაცია	25220	58663
ცვეთა და ამორტიზაცია	14883	8129
მოგების გადასახადით დასაბეგრი გაწეული ხარჯები	258772	13155
თარგმნის ხარჯები	14919	18746
საპენსიო ფონდი	22320	19217
მივლინება	0	2072
რეალიზებული პროდუქციის უკან დაბრუნება	282830	174008
სხვა	81503	76836
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	1158916	456599

ფარმაცევტული საქონლის თავისებურებებიდან გამომდინარე რაც უკავშირდება მის ვარგისიანობის ვადას, კომპანია უკვე მიწოდებულ საქონელზე უკეთებს მომხმარებელს ფასდათმობებს და ასევე ვადის გასვლის შემდგომ იბრუნებს ფარმაცევტული კომპანიებისგან არარეალიზებულ პროდუქციას. მედიკამენტების რეალიზაციის პროცესი მოიცავს დიდ დანახარჯებს, როგორცაა : ანოტაციების თარგმნა, მედიკამენტების რეგისტრაცია და ა.შ.

3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 6

დასახელება	2022	2021
ფასდაკლება მომწოდებლისგან	0	382963
საშემოსავლო შეღავათი	0	6433
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	485016	264955
სხვა	9034	41042
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	494050	695393

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები ძირითადად შედგება კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.7 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 7

დასახელება	2022	2021
არასაოპერაციო ხარჯები	118648	108638
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	118648	108638

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 15 სექტემბერი.

შპს რიჩ გრუპ-ის

დირექტორი :

ალტუნ ასკეროვი

