

**საქმიანობის შედეგები**

| <b>საქმიანობის შედეგები</b>                                                                   | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                | 3336570           | 1779137           |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                           | 3318530           | 1779137           |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                        | 0                 | 0                 |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                  | 0                 | 0                 |
| სხვა                                                                                          | 18040             | 0                 |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                     | -1039523          | -588860           |
| საწყისი მარაგები                                                                              | 0                 | 0                 |
| მარაგების შესყიდვა                                                                            | 0                 | 0                 |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                     | 0                 | 0                 |
| საბოლოო მარაგები                                                                              | 0                 | 0                 |
| საერთო მოგება                                                                                 | 2297047           | 1190277           |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                    | 0                 | 0                 |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                      | -951193           | -598101           |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                    | -65120            | -7532             |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                         | 0                 | 0                 |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                              | -21870            | -32771            |
| იჯარის ხარჯი                                                                                  | -8448             | -8841             |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                      | -290376           | -149650           |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                        | -1337007          | -796895           |
| საოპერაციო მოგება                                                                             | 960040            | 393382            |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                        |                   |                   |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                            | 0                 | 0                 |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                      | 0                 | 0                 |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                    | 0                 | 0                 |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გად:         | 0                 | 0                 |
| მიღებული დივიდენდები                                                                          | 0                 | 0                 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                       | 0                 | 2736              |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                      | 960040            | 396118            |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                     | 0                 | 0                 |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                        | 960040            | 396118            |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                      |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                   | 0                 | 0                 |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვ:    | 0                 | 0                 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                        | 0                 | 0                 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                           | 960040            | 396118            |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                           | 983622            | 587504            |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპ | 0                 | 0                 |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                | 0                 | 0                 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                         | 0                 | 0                 |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                     | 0                 | 0                 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                | 1943662           | 983622            |

## ფინანსური მდგომარეობა

### ფინანსური მდგომარეობა

|                                                             | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 43388      | 29574      | 1919       |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 2150118    | 1386531    | 534404     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 471682     | 0          | 0          |
| მარაგები                                                    | 74540      | 181697     | 495399     |
| მზა პროდუქცია                                               | 65439      | 131974     | 474449     |
| სხვა                                                        | 9101       | 49723      | 20950      |
| საინვესტიციო ქონება                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 0          | 0          | 0          |
| 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                                        | 1238658    | 494524     | 22113      |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                | 3978386    | 2092326    | 1053835    |

### ვალდებულებები

|                                    |         |         |        |
|------------------------------------|---------|---------|--------|
| საიჯარო ვალდებულება                | 0       | 0       | 0      |
| სავაჭრო ვალდებულებები              | 587664  | 622501  | 464131 |
| ანარიცხები                         | 0       | 0       | 0      |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ | 0       | 0       | 0      |
| საგადასახადო ვალდებულებები         | 0       | 0       | 0      |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი         | 0       | 0       | 0      |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები    | 0       | 0       | 0      |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები    | 1447060 | 486203  | 2200   |
| მიღებული გრანტები                  | 0       | 0       | 0      |
| სხვა ვალდებულებები                 | 0       | 0       | 0      |
| სულ ვალდებულებები                  | 2034724 | 1108704 | 466331 |

### საკუთარი კაპიტალი

|                                                                                             |         |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 150     | 150     | 150     |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0       | 0       | 0       |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0       | 0       | 0       |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 1943512 | 983472  | 587354  |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0       | 0       | 0       |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0       | 0       | 0       |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 1943662 | 983622  | 587504  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 3978386 | 2092326 | 1053835 |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 824026  | 1597801 | 971943  |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 587664  | 1106503 | 464131  |

# ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ლარიფან კავკასია” დაარსდა 2009 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერი არის 205270561.

იურიდიული მისამართი: ი.აბაშიძის №50, თბილისი, საქართველო.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ფარმაცევტული პროდუქტების იმპორტი და საბითუმო რეალიზაცია.

## 2. სააღრიცხვო პოლიტიკის აღწერა

შპს “ლარიფან კავკასია”-ს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

## 3. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები მოცემულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში (ლარი). უცხოურ ვალუტაში 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით გაქვს 500.00 აშშ დოლარი, რომელიც კონვერტირებულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

## 4. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები აღიარებულია გარიგების ფასით. კომპანიის დებიტორები არიან სააფთაქო ქსელები და ანაზღაურება ხორციელდება ფაქტობრივი რეალიზებული პროდუქტის მიხედვით. შესაბამისად, თანხის ამოღების პრობლემა არ გვაქვს. თუ რაიმე ობიექტური მიზეზი არ არსებობს, როგორცაა მაგ: ვადაგასული პროდუქტების უკან დაბრუნება. ამ შემთხვევაში ხორციელდება დებიტორული დავალიანების შესაბამისი თანხით შემცირება.

## 5. მარაგები და მზა პროდუქცია

მარაგების ღირებულება ასახულია თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის, ტრანსპორტირების, სატერმინალო, საბაჟოზე მის იმპორტთან დაკავშირებულ ხარჯებს.

მარაგები მოიცავს მზა პროდუქციითვის საჭირო ნედლეული-მასალების ღირებულებას მზა პროდუქცია კი - სარეალიზაციოდ გამზადებულს.

## 6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება წარმოდგენილია საბალანსო ნარჩენი ღირებულებით და მოიცავს:

მიწის ნაკვეთი: 450,000.00 ლარი

შენობა-ნაგებობა: 681,765.41 ლარი

კომპიუტერული ტექნიკა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი: 6,035.42 ლარი

მსუბუქი ავტომობილები: 100,858.10

7. სავაჭრო ვალდებულებები:

სავაჭრო ვალდებულება გვაქვს 3 მომწოდებელთან, რომლებთანაც გვაქვს გრძელვადიანი ხელშეკრულება და ის არის ჩვენი ძირითადი პროდუქტის მომწოდებელი.

8. გრძელვადიანი სესხები

სესხი გვაქვს აღებული ერთი ადგილობრივი ბანკიდან.

9. გაუნაწილებელი მოგება.

გაუნაწილებელი მოგება მოიცავს დაგროვილ ფინანსურ მოგებას, რომელი არ გაცემულა დივიდენდების სახით.

10. ნეტო ამონაგები

ამ მუხლში მოცემულია მიწოდებული პროდუქციის ღირებულება, რომელიც შემცირებულია უკანდაბრუნებული პროდუქტებისა და ფასდაკლებების ღირებულებით.

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

| No | ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები        | ხარჯი (ლარი) |
|----|---------------------------------------------------|--------------|
| 1  | წეკლამის ხარჯები                                  | 35,204.96    |
| 2  | მარკეტინგული ხარჯები                              | 51,963.60    |
| 3  | მზა პროდუქციის ტრანსპორტირების ხარჯები            | 892.67       |
| 4  | ღრუბის გადასახადი                                 | 4,165.92     |
| 5  | მიწის გადასახადი                                  | 925.85       |
| 6  | მიწოდების სხვა ხარჯები                            | 3,540.00     |
| 7  | საბენსიო ხარჯი                                    | 13,138.17    |
| 8  | ეკონომიკური ხარჯები                               | 1,669.86     |
| 9  | გაზი და წყალი                                     | 520.14       |
| 10 | დასფთავება და ანალოგიური ხარჯები                  | 495.01       |
| 11 | მცირეფასიანი საოფისე ინვენტარის ხარჯები           | 987.88       |
| 12 | საკანცელარიო ხარჯები                              | 4,353.82     |
| 13 | კომპიუტერის ხარჯები                               | 391.10       |
| 14 | კომუნიკაციის ხარჯები                              | 3,790.99     |
| 15 | საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)         | 28,640.00    |
| 16 | საგადასახადო ხარჯები                              | 15,679.67    |
| 17 | საბანკო ხარჯები (გარდა კონვერტაციისა)             | 18,341.89    |
| 18 | მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)       | 11,077.05    |
| 19 | ავტომანქანების რემონტის ხარჯები                   | 3,670.32     |
| 20 | წარმომადგენლობითი ხარჯები                         | 3,600.00     |
| 21 | სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები, რომლებიც გამოიქვითება | 61,409.35    |
| 22 | არყოფითი საკრსო სხვაობები                         | 20,530.73    |
|    | ჯამი                                              | 284,988.98   |