

ძპს „ალფაფარმ“-ს
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

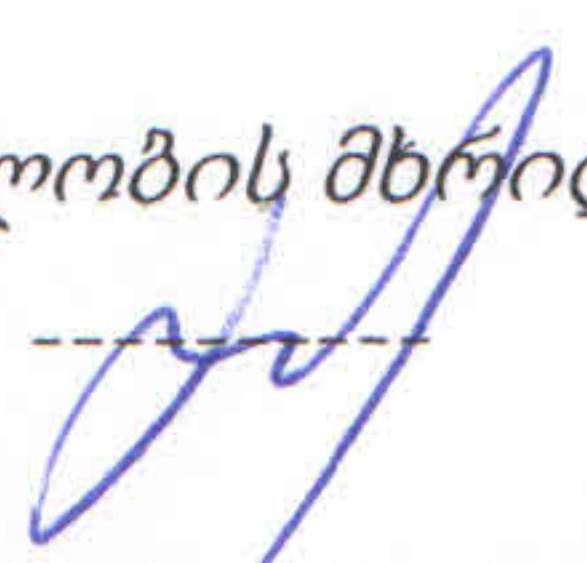
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადეობა

„ალფაფარმ“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2022 წელი

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი 

2023 წლის 22 სექტემბერი

ლ. გელაშვილი

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	6
ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	9
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	10
განმარტებითი შენიშვნები	11

ხელმძღვანელობის მხრიდან:
დირექტორი -----

2023 წლის 22 სექტემბერი

ლ. გელაშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	323157	574680	273935
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	678535	416068	336023
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	985378	501570	640128
მზა პროდუქცია	985378	501570	640128
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	519
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	45010	40275	44039
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2032080	1532593	1294644
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	385204	428622	384968
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	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	27140	72004	172772
სულ ვალდებულებები	412344	500626	557740
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0

ხელმძღვანელობის მხრიდან:
 დირექტორი

ლ.გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ძპს „აღფაფარძ“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1619736	1031967	736904
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1619736	1031967	736904
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2032080	1532593	1294644
სულ მოკლევადიანი აქტივები	120	150	519
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2979636	2416085
საქონლის გაყიდვიდან	2979636	2416085
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1498064	-1149544
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1481572	1266541
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	75735	58427
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-355941	-743139
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-7623	-6791
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-62091	-57862
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-54783	-37805
სულ საოპერაციო ხარჯები	-404703	-787170
საოპერაციო მოგება	1076869	479371
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ლ. გელაშვილი

ძპს „აღფაფარძ“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1076869	479371
მოგების გადასახადის ხარჯი	-73365	-24040
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1003504	455331
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)	1003504	455331
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1031967	736904
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-415735	-160268
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1619736	1031967

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	300745
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	300745
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-251523	0

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი

ლ.გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

შპს „ალფაფარმ“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

574680

273935

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

323157

574680

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შ ე ს ა დ ა რ ი ს პ ე რ ი ო დ ზ ე

	2022	2021
ნეტამონაგები	2979636	2416085
საქონლის გაყიდვიდან	2979636	2416085
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1498064)	(1149544)
საწყისი მარაგები	501570	640128
მარაგების შესყიდვა	1981872	1010986
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	985378	501570
საერთომოგება	1481572	1266541
სხვა შემოსავალი	75735	58427
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(355941)	(743139)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(7623)	(6791)
ამორტიზაცია	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	(62091)	(57862)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(54783)	(37805)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(404703)	(787170)
საოპერაციომოგება	1076869	479371

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი



2023 წლის 22 სექტემბერი

ლ. გელაშვილი

შპს „აღმავალი“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

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 გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1076869	479371
მოგების გადასახადის ხარჯი	(73365)	(24040)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1003504	455331

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)	1003504	455331
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1031967	736904
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(415735)	(160268)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1619736	1031967

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ლ. გელაშვილი

შპს „ალფაფარმ“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	01.01.2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	323157	574680
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	678535	416068
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0
მარაგები	985378	501570
მზა პროდუქცია	985378	501570
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	45010	40275
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	2032080	1532593
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	385204	428622
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	27140	72004
სულ ვალდებულებები	412344	500626

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ლ. გელაშვილი

ძპს „ალფაფარმ“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1619736	1031967
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1619736	1031967
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2032080	1532593
სულ მოკლევადიანი აქტივები	120	150
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი --- 

2023 წლის 22 სექტემბერი

ლ. გელაშვილი

შპს „ალფაფარმ“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	300745
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	300745
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	251523	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	574680	273935
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	323157	574680

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ლ. გელაშვილი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ალფაფარმი“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 19 აპრილის. საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ნადეჟდა ჟორნიაკი, რომელიც დაფუძნებულია ქ.თბილისში.

1. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით;

2. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმო;

3. საწარმოს სტრუქტურა:

ადმინისტრაციული განყოფილება, სადაც შედის დირექტორი ;

– შესყიდვების (იმპორტის) განყოფილება;

- ბუღალტერია;

– გაყიდვების განყოფილება;

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად (გადახედილი 2015 წელს), რომელიც ძალაშია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

2017 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით. რომელიც გამოიყენება 2018 წლის 1 იანვრიდან და აღწერილია შესაბამის ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად საწარმოს

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ლ. გელაშვილი

სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევს 2018 წლის 1 იანვარს რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

(ა) მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

(ბ) სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

(გ) ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი

ლ.გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

(ა) შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

(ბ) საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

რუსული რუბლი :

გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს - 4,4031

გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს - 4,1479

გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს - 3,677

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ლ. გელაშვილი

დღგ

შპს ალფაფარმ არ არის დღგ-ს გადამხდელი, რადგა არის ფარმაცევტული კომპანია, საგადასახადო კოდექსის თანახმად მისი საქმიანობა განთავისუფლებულია დღგ-სგან.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. სატრანსპორტო საშუალებებსა და მანქანა-დანადგარებზე და ოფისის აღჭურვილობაზე - წლიური 20%-მდე.

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და შენახვის ხარჯებთან.

4. შემოსავლები

საწარმოს შემოსავლები ფორმირდება მის მიერ საქონლის გაყიდვის საფუძველზე, რომელიც საქართველოს საგადასახო კოდექსის შესაბამისად ექვემდებარება დამატებული ღირებულების გადასახადისაგან განთავისუფლებულ ბრუნვას.

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ლ. გელაშვილი

შპს „აღფაფარძ“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

კომპანიას ჰყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები რომელთა რაოდენობა 2021 წელს შეადგენდა 10 კაცს, ხოლო 2022 წლის მონაცემებით 9 კაცს;

5. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

6. ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის ორგანიზაციის მესამე წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

ფასს მსს-ზე გადასვლისას არ განხორციელებულა არსებითი კორექტირებები 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

7. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო საქმიანობის განხორციელებისას ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ კლიენტი (ძირითადად საუბარია კორპორატიულ კლიენტებსა და ისეთ იურიდიულ პირებზე, რომლებიც ანხორციელებენ გადახდებს ყოველკვირეულად, ყოველთვიურად ან სხვა ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების შესაბამისად და არა მომსახურებისა თუ პროდუქციის მიწოდებისთანავე) მთლიანად ან ნაწილობრივ არ გადაიხდის მიწოდებული საქონლის, გაწეული მომსახურების საფასურს დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას. თუმცა, კომპანია დამფუძნებლის სასესხო სახსრებით მოახერხებს არსებული და მოსალოდნელი ლიკვიდურობის რისკის მართვას.

კომპანიის მენეჯმენტი სრულყოფილად ახერხებს ნებისმიერი საოპერაციო თუ ფინანსური რისკების მართვას, რაც დასტურდება კოვიდ 19-ის პანდემიის მიერ გამოწვეული სირთულეების სრულად გადალახვით.

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 22 სექტემბრის თარიღისათვის.

2022 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ლ. გელაშვილი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადეობა

„ალფაფარმ“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2022 წელი

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ.გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	6
ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	9
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	10
განმარტებითი შენიშვნები	11

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ.გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	323157	574680	273935
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	678535	416068	336023
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	985378	501570	640128
მზა პროდუქცია	985378	501570	640128
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	519
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	45010	40275	44039
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2032080	1532593	1294644
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	385204	428622	384968
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	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	27140	72004	172772
სულ ვალდებულებები	412344	500626	557740
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ. გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

შპს „ალფაფარმ“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1619736	1031967	736904
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1619736	1031967	736904
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2032080	1532593	1294644
სულ მოკლევადიანი აქტივები	120	150	519
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2979636	2416085
საქონლის გაყიდვიდან	2979636	2416085
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1498064	-1149544
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1481572	1266541
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	75735	58427
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-355941	-743139
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-7623	-6791
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-62091	-57862
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-54783	-37805
სულ საოპერაციო ხარჯები	-404703	-787170
საოპერაციო მოგება	1076869	479371
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ. გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

შპს „აღფაფარმ“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

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)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	1076869	479371
მოგების გადასახადის ხარჯი	-73365	-24040
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1003504	455331
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)	1003504	455331
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1031967	736904
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-415735	-160268
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1619736	1031967

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	300745
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	300745
ვალუტის კურსის ცვლილებების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-251523	0

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ.გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

შპს „აღფაფარმ“-ს
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო
 პერიოდის დასაწყისში
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო
 პერიოდის ბოლოს

574680	273935
323157	574680

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება შესადარის პერიოდზე

	2022	2021
ნეტომონაგები	2979636	2416085
საქონლის გაყიდვიდან	2979636	2416085
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1498064)	(1149544)
საწყისი მარაგები	501570	640128
მარაგების შესყიდვა	1981872	1010986
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	985378	501570
საერთომოგება	1481572	1266541
სხვა შემოსავალი	75735	58427
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(355941)	(743139)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(7623)	(6791)
ამორტიზაცია	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	(62091)	(57862)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(54783)	(37805)
სულსაოპერაციო ხარჯები	(404703)	(787170)
საოპერაციომოგება	1076869	479371

ხელმძღვანელობის მხრიდან:
 დირექტორი -----

ლ. გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

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 გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1076869	479371
მოგების გადასახადის ხარჯი	(73365)	(24040)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1003504	455331

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)	1003504	455331
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1031967	736904
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(415735)	(160268)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1619736	1031967

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ.გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	01.01.2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	323157	574680
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	678535	416068
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0
მარაგები	985378	501570
მზა პროდუქცია	985378	501570
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	45010	40275
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	2032080	1532593
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	385204	428622
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	27140	72004
სულ ვალდებულებები	412344	500626

--	--	--

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ.გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1619736	1031967
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1619736	1031967
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2032080	1532593
სულ მოკლევადიანი აქტივები	120	150
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ. გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	300745
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	300745
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	251523	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	574680	273935
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	323157	574680

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ.გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ალფაფარმი“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 19 აპრილის. საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ნადეჟდა ჟორნიაკი, რომელიც დაფუძნებულია ქ.თბილისში.

1. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით;

2. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმო;

3. საწარმოს სტრუქტურა:

ადმინისტრაციული განყოფილება, სადაც შედის დირექტორი ;

– შესყიდვების (იმპორტის) განყოფილება;

– ბუღალტერია;

– გაყიდვების განყოფილება;

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად (გადახედილი 2015 წელს), რომელიც ძალაშია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

2017 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით. რომელიც გამოიყენება 2018 წლის 1 იანვრიდან და აღწერილია შესაბამის ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად საწარმოს

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ.გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევს 2018 წლის 1 იანვარს რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

(ა) მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

(ბ) სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

(გ) ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ. გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

(ა) შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

(ბ) საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

რუსული რუბლი :

გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს - 4,4031

გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს - 4,1479

გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს- 3,677

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ.გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

დღგ

შპს აღფაფარმ არ არის დღგ-ს გადამხდელი, რადგა არის ფარმაცევტული კომპანია, საგადასახადო კოდექსის თანახმად მისი საქმიანობა განთავისუფლებულია დღგ-სგან.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. სატრანსპორტო საშუალებებსა და მანქანა-დანადგარებზე და ოფისის აღჭურვილობაზე - წლიური 20%-მდე.

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და შენახვის ხარჯებთან.

4. შემოსავლები

საწარმოს შემოსავლები ფორმირდება მის მიერ საქონლის გაყიდვის საფუძველზე, რომელიც საქართველოს საგადასახო კოდექსის შესაბამისად ექვემდებარება დამატებული ღირებულების გადასახადისაგან განთავისუფლებულ ბრუნვას.

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ.გელაშვილი

2023 წლის 22 სექტემბერი

კომპანიას ჰყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები რომელთა რაოდენობა 2021 წელს შეადგენდა 10კაცს, ხოლო 2022 წლის მონაცემებით 9 კაცს;

5. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

6. ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის ორგანიზაციის მესამე წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

ფასს მსს-ზე გადასვლისას არ განხორციელებულა არსებითი კორექტირებები 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

7. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო საქმიანობის განხორციელებისას ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ კლიენტი (ძირითადად საუბარია კორპორატიულ კლიენტებსა და ისეთ იურიდიულ პირებზე, რომლებიც ანხორციელებენ გადახდებს ყოველკვირეულად, ყოველთვიურად ან სხვა ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების შესაბამისად და არა მომსახურებისა თუ პროდუქციის მიწოდებისთანავე) მთლიანად ან ნაწილობრივ არ გადაიხდის მიწოდებული საქონლის, გაწეული მომსახურების საფასურს დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას. თუმცა, კომპანია დამფუძნებლის სასესხო სახსრებით მოახერხებს არსებული და მოსალოდნელი ლიკვიდურობის რისკის მართვას.

კომპანიის მენეჯმენტი სრულყოფილად ახერხებს ნებისმიერი საოპერაციო თუ ფინანსური რისკების მართვას, რაც დასტურდება კოვიდ 19-ის პანდემიის მიერ გამოწვეული სირთულეების სრულად გადალახვით.

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 22 სექტემბრის თარიღისათვის.

2022 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

დირექტორი -----

ლ.გელაშვილი

2023წლის 22სექტემბერი