

შპს “ლინემა ფარმი”



LTD “LINEMAPHARM”

დამოუკიდებელი ფინანსური ანგარიში

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი 404428874)

ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაცია წარმოდგენილია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქართველო. თბილისი

2023 წლის 22 სექტემბერი



შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე:----- 3-4.

ფინანსური ანგარიშგება: ----- 5.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი): ფორმა 1 ----- 6-7 .

ეკონომიკური საქმიანობების შედეგები: ფორმა 2 ----- 8-9.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი: ფორმა 3 ----- 10.

განმარტებითი შენიშვნები: ----- 11-22.



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

შპს linema pharm-ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, ფინანსური ანგარიშგება ნათლად, სრულად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას) 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და ხარჯების ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას და კაპიტალის ცლილებას, სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და განმარტებითი შენიშვნები მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკა და გამოიყენოს იგი.
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასება.
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად განაცხადოს დარღვევების შესახებ და შეიტანოს ახსნა განმარტებებში.
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპით თუ კომპანია აგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.
- შეიმუშაოს ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემა, დანერგოს და შეინარჩუნოს იგი.
- აწარმოოს სააღრიცხვო ჩანაწერები ისე, რომ იყოს შესაძლებელი კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენა.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოება საქართველოს კანონმდებლობით და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.
- გამოავლინოს შეცდომები და სხვა დარღვევები და თავიდან აცილების მიზნით უზრუნველყოს საჭირო ქმედებები.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: ----- ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: -----;



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2023 წელი

შპს linema pharm--ი (ს/კ 404428874) 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგება

შპს linema pharm-ის 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პერიოდს, რაც სრულად მოიცავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას). საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და მოგება ზარალის ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

შპს linema pharm-ის ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონის 7-ე მუხლის მოთხოვნებს.

შპს Linema pharm-ის მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „linema pharm-ი“ გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირდა 2012 წლის 12 სექტემბერს, მინიჭებული საიდენტიფიკაციო კოდით: 404428874:

- იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი. ჩუღურეთის რაიონი. უზნაძის ქ. 53
- ფიზიკური მისამართი: ქ. თბილისი. საბურთალოს რაიონი. მუხრან მაჭავარიანის ქ. 20 გ.

ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი: (დირექტორი)- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო:

დამფუძვნებლები:

- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო- 100 % წილის მფლობელი:



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2023 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	114095	718414
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3089306	3678514
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	153445	159621
მარაგები	2189220	1755890
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	2189220	1755890
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5124	4034
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1370	1370
ძირითადი საშუალებები	631596	422635
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	21839	15435
სულ აქტივები	6205995	6755913

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	5677
სავაჭრო ვალდებულებები	562573	346950
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	12679	7546
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	131000	45727
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	51948	26220
სულ ვალდებულებები	758200	432120

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1395	395
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	5446400	6323398
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	5447795	6323793
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6205995	6755913
სულ მოკლევადიანი აქტივები	153445	159621
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	156791	11609

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: ----- ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: -----;



შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2023 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 2 საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1620383	3578148
საქონლის გაყიდვიდან	1561932	3490316
მომსახურების გაწვიდან	58451	87832
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-868505	-2095440
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	751878	1482708
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	66832	226658
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-98427	-84598
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-60769	-47734
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-3635	-12520
იჯარის ხარჯი	-1080	-7883
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-189392	-74003
სულ საოპერაციო ხარჯები	-286471	-80
საოპერაციო მოგება	465407	1482628
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
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)	-553773	-174914
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	-88366	1307714
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1483	-513
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-89849	1307201

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)	-89849	1307201
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	6323793	5636747
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-786149	-620155
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5447795	6323793

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: ----- ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: -----;



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2023 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 3 ფულადი სახსრების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	5439075	6100689
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-6043394	-6707953
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-604319	-607264
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	718414	1325678
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	114095	718414

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: _____;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: _____;



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2023 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ანგარიშგების წარდგენა ხდება ეროვნულ ვალუტა- ლარში

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში და უცხოურ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში.

თანხა ქართულ ლარში	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	62.013	349.403
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	37.828	368.980
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	14.254	31
სულ:	114.095	718.414

2. სავაჭრო მოთხოვნები

საქონლის რეალიზაცია ხორციელდება უმეტესად საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პირგასამტეხლო პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება დებიტორული მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, რომ აღნიშნული დავალიანებები არ ექვემდებარება ამოღებას, ანალიზის შედეგად კომპანიამ აღრიცხა საექვო მოთხოვნების ჩამონათვალი, მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

თანხა ქართულ ლარში	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	3.089.306	3.664.269
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	0	14.245
სულ:	3.089.306	3.678.514

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

თანხა ქართულ ლარში	2022	2021
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	153.445	159.621
სულ:	153.445	159.621

4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

საწარმოში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელთა დაკავშირებულია მის ღირებულებასთან, ტრანსპორტირებასთან, მომსახურებასთან და სარეალიზაციოდ ვარგის მდგომარეობამდე მისაყვან დანახარჯებს.

საწარმოს საქმიანობიდან გამომდინარე სასაქონლო მატერიალურ მარაგს წარმოადგენს სარეალიზაციო საქონელი.

რეალიზებული მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაკეთებული ააქვს მარაგების გაუფასურების შემოწმება და აღრიცხვა, რა დროსაც დადგენილი დატესტვის შედეგად შესაძლებელია დაუდგეს მარაგის გაუფასურების რეზერვი.

თანხა ქართულ ლარში	2022	2021
საქონელი	2,186,145	1,581,725
მზა პროდუქცია	251	-
სხვა მარაგი	2,824	-
შესაძლო გაუფასურებული მარაგი	-	174,165
სულ	2,189,220	1,755,890

5. სხვა არამატერიალური აქტივები

საწარმოს შეძენილი ააქვს არამატერიალური აქტივი (ლიცენზია) ბუღალტრული პროგრამა, რომელსაც არ არიცხავს ცვეთას.

	2022	2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	1,370	1,370
სულ:	1,370	1,370

6. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

7.

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი- სახელმწიფო ხაზინაში წინასწარ გადახდილი ბაჟი

	2022	2021
სხვა მიმდინარე აქტივები	5,124	4.034
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	-	-
სულ:	5,124	4.034

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენაჩუნებასთან აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში რა პერიოდშიც წარმოიშვა საჭიროება. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებებით, რომელიც გამოანგარიშებულია მის თავდაპირველი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც იგი შედის ექსპლატაციაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება:

მანქანა დანადგარები 3-დან 10 წლამდე;
ოფისის აღჭურვილობა 5-დან 10 წლამდე;
ავეჯი და სხვაინვენტარი 5-დან 10 წლამდე;
სატრანსპორტო საშუალებები 5 დან 15 წლამდე;
შენობა ნაგებობები 10 დან 20 წლამდე;

თანხები მოცემულია ლარში

1 იანვარი 2018 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	16,626	2,495	-	32,806	51,927
შემოსვლა-რემონტი	14,313	3,503	1,503	15,100	34,419
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-15,669	-	-	-	15,669
31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,998	1,503	47906	70,677
პერიოდის ცვეთა	0	-13	-4	-640	-657
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,985	1,499	47266	70,020

1 იანვარი 2019წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	15,270	5,985	1499	47,266	70,020
შემოსვლა-რემონტი	-	942	-	34,653	35,595
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-958	-310	-	-	-1,268
31 დეკემბერი 2019წ	14,312	6,617	1,499	81,919	104,347
პერიოდის ცვტა	-2,926	-1058	-313	-13,037	-17,334
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019წ	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013

1 იანვარი 2020წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013
შემოსვლა-რემონტი	-	1,250	450	9,542	11,242
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-1,449	-	-	-	-1,449
31 დეკემბერი 2020წ	9,937	6,809	1,636	78,424	96,806
პერიოდის ცვტა	-1,687	-889	-300	-12,549	-15,425
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020 წ	8,250	5,920	1,336	65,874	81,381

1 იანვარი 2021 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენიშნ ბი	სულ
საწყისი ნაშთი	8,250	5,920	1,336	65,874	0	81,381
შემოსვლა-რემონტი	-	5,385	-	-	388,753	394,138
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-3,900	-1,250	-	-	-	-5,150
31 დეკემბერი 2021წ	4,350	10,055	1,336	65,874	388,753	461,368
პერიოდის ცვტა	-696	-1297	-213	-10,540	-34,988	-47,734
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020 წ	3,654	8,758	1,123	55,335	353,765	422,635

1 იანვარი 2022 წ	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობები	სულ
საწყისი ნაშთი	3,654	8,758	1,123	55,335	353,765	422,635
შემოსვლა-რემონტი	-	4,619	8951	18791	241,022	394,138
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	3,654	-	-	-	-	3,654
31 დეკემბერი 2022წ	0	13,377	10,074	74,126	594,787	692,364
პერიოდის ცვლა	0	54	6524	18,815	35,377	60,770
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022 წ	0	13,323	3,550	55,311	559,410	631,596

9. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

საწარმოს შეძენილი აქვს სხვა გრძელვადიანი აქტივი (ხელოვნების ნიმუში, ნახატი), რომელსაც არ არიცხავს ცვეთას.

	2022	2021
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	21,839	15,435
სულ:	21,839	15,435

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენენ თანხებს, რომლებიც წარმოქმნილია საკრედიტო პირობების საფუძველზე არსებული ვალდებულებების და არ ითვალისწინებს პროცენტს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაფასდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საქართველოს ერ. ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებიდან წარმოქმნილი შემოსავალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ხოლო ზარალი აისახება ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ლარში

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	562,573	346,950
საიჯარო ვალდებულებები	-	5,677
სულ:	562,573	352,627

11. საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო 2017 წლის 1 იანვრიდან გადასულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად ე.წ „ესტონურ მოდელზე“, რომლის მიხედვით კომპანიებს მოგების გადასახადი ძირითადად უწევთ განაწილებული დივიდენდებიდან გამომდინარე და არ იხდის მოგების გადასახადს წმინდა მოგებიდან, როგორც იხდებოდა 2017 წლის 1 იანვრამდე. 2022 წელს საწარმოს განაწილებული ააქვს დივიდენდი 786,149 ლარის ოდენობით, საიდანაც მოგების გადასახადი გადახდილი ააქვს 1,483 ლარი, აღნიშნული დივიდენდი გაცემულია 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული წმინდა მოგებიდან, რომლის ჩათვლის საშუალება ეძლევათ კომპანიებს სანამ განაწილდება აღნიშნული პერიოდის დაგროვილი წმინდა მოგება.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ააქვს საგადასახადო ვალდებულება 2,660 ლარი და სოციალური ვალდებულება 10,019 ლარი.

12. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

საწარმოს 2020 საანგარიშგებო პერიოდში მიიღო საბანკო შეთავაზება, მიღებული „საკრედიტო ხაზის გახსნა“, რაზეც მიღებული ააქვს საბანკო სესხი 100,000 ლარის ოდენობით, საიდანაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დარჩენილი ააქვს 45,727 ლარი. 2022 წელს საწარმოს ააქვს დამატებით მიღებული სესხი 131,000 ლარის ოდენობით. საანგარიშო წლის ბოლოს საწარმოს სასესხო ვალდებულება შეადგენს 131,000 ლარს.

13. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის საწარმოს ეკონომიკური საქმიანობებიდან და ურთიერთობებიდან გამომდინარე დარჩენილი ვალდებულებები ააქვს მეკავშირე საწარმოების წინაშე 51,948 ლარის ოდენობით და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება.

თანხები მოცემულია ლარში

	2022	2021
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	51,948	26,220
გადასახდელი იჯარა	-	-
სოციალური ვალდებულება	-	-
სულ:	51,948	26,220

9. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისაგან და გაუნაწილებელი მოგებისაგან, მიღებული მიმდინარე წლის მოგება/ზარალიდან.

კაპიტალის მართვის მიზანია ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოება, კომპანიის სტაბილურობის დონის შენარჩუნება და მფლობელების უსაფრთხოების უზრუნველყოფა, მათი მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდი კომპანიაში აღიარდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება გაუნაწილებელი მოგებიდან (კაპიტალიდან) იმ საანგარიშო თარიღით რა დროსაც მოხდება განაწილების განაცხადი.

2022 წლის საანგარიშო პერიოდში კომპანიაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი გაუნაწილებელი მოგებიდან ლარის ოდენობით.

თანხები მოცემულია ლარში

საწესდებო
კაპიტალი

გაუნაწილებელი
მოგება

სულ
კაპიტალი

31 დეკემბერი 2019 ის მდგომარეობით	-	4,270,958	4,270,958
შენატანი	-	-	-
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(159,966)	(20,252)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,525,755	560,977
31 დეკემბერი 2020 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	5,636,747	5,636,747

1 იანვარი 2021 ის მდგომარეობით	-	5,636,747	5,636,747
შენატანი	395	-	395
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(620,155)	(620,155)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,307,201	1,307,201
31 დეკემბერი 2021 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	6,323,793	6,323,793

1 იანვარი 2022 ის მდგომარეობით	395	6.323.398	6.323.793
შენატანი	1000	-	1000
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(786.149)	(786.149)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	(90.849)	(90.849)
31 დეკემბერი 2022 წლის ბოლო მდგომარეობით	1.395	5.446.400	5.447.795

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობის შედეგად მიღებულ ან მისაღებ სარგებლის თანხას. ამონაგების შეფასება და აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ამონაგები აღიარდება მაშინ როდესაც წარმოიქმნება მოცემული ოპერაციიდან მოთხოვნა ან სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

თუ ჩნდება იმის ალბათობა, რომ უკვე აღიარებული ამონაგების თანხის ამოღება ვერ ხერხდება, არსებული მიზეზების და გარემოებების გამო, აღნიშნული თანხა ჩამოიწერება უიმედო ვალად და აღიარდება ხარჯად.

კომპანიის ამონაგები შედგება ორი დასაბეგრი სტატუსის მქონე საქონელბრუნვისაგან (დასაბეგრი და დაუბეგრავე) დასაბეგრი საქონლის ამონაგებში აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. ხოლო დაუბეგრავე საქონლის სრული რეალიზებული ღირებულებით.

საწარმო ამონაგებში აღიარებს ასევე თანხებს, რომელიც მიღებული ააქვს გაწეული მომსახურებიდან, კომპანიას იჯარით ააქვს გაცემული გარკვეული აქტივი, საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ყოველთვიურად ხელშეკრულების შეწყვეტის ან/და ვადის ამოწურვამდე და საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ამონაგები მომსახურების გაწევიდან.

თანხები მოცემულია ლარში

	2022	2021
საქონლის გაყიდვიდან	1.561.932	3,490.316
მომსახურების გაწევიდან	58.451	87.832
სხვა	-	
სულ:	1.620.383	3,578.148

11. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი.

საწარმოს ააქვს მომწოდებლებზე გადახდილი უცხოური ვალუტები და ადგილობრივი უცხოური ვალუტის ექვივალენტური კურსი ქართული ლარით, რა დროსაც წარმოიქმნება კომპანიაში საკუროსო სხვაობები, გადაფასებები და დამრგვალებები, რომელსაც ასახავს სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებში.

თანხები მოცემულია ლარში

	2022	2021
არასაოპერაციო შემოსავალი	66,832	226.658
სულ:	66,832	226.658

12. დასაქმებულთა ანაზღაურება.

საწარმო დაქირავებით მომუშავე პირთა, ხელფასებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს, ზონუსებს აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც ხდება თანამშრომლების მიერ შრომითი მომსახურების გაწევა.

2022 წლის 1 იანვრიდან დასაქმებულ პირთა გასამრჯელო მოიცავს ასევე სოციალური დანაზოგის (საპენსიოს) 2%-ის დანამატს.

თანხები მოცემულია ლარში	2022	2021
დასაქმებულთა გასამრჯელო	(98,427)	(84.598)
სულ:	(98,427)	(84.598)

13. იჯარის ხარჯი

საწარმოს იჯარით ააქვს აღებული საოფისე ფართი რაშიც იხდის იჯარას და აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც განაცემი განხორციელდება. იჯარის განაცემი ხორციელდება ყოველთვიურად. საანგარიშო პერიოდში საწარმომ შეამცირა იჯარით აღებული საოფისე ფართის მოცულობა, რამაც გამოიწვია საიჯარო გადასახადის შემცირება.

თანხები მოცემულია ლარში	2022	2021
გადახდილი იჯარა	(1,080)	(7.883)
სულ:	(1,080)	(7.883)

14. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

საწარმო ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში აღრიცხავს ყველა იმ ხარჯს, რომელიც შესაძლებელია გაიგივდეს სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ლარში

2022

1	სოციალური დანარიცხები	1.483
2	რეკლამის ხარჯები	894
3	საბანკო გადარიცხვების ხარჯი	11.891
4	მივლინების ხარჯი	21.237
5	საფოსტო მომსახურება	0
6	ადმინისტრაციული ხარჯი	129.319
7	სასამართლოს ხარჯი	600
8	დაზღვევის ხარჯი	0
9	კომუნალური ხარჯი	6.452
10	საწვავის ხარჯი	17.516
	სულ:	189.392

14.1 სოციალური დანარიცხები

საწარმოს ააქვს დასაქმებული ფიზიკური პირების სასიკეთოდ გადახდილი სოციალური გადასახადი (დაგროვებითი საპენსიო ფონდი).

თანამშრომლების სარგებელს, საპენსიო შენატანის სახით საწარმო აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14.2 რეკლამის ხარჯი

საწარმო სარეკლამო ხარჯს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14.3 საბანკო გადარიცხვების ხარჯი

საწარმო საბანკო გადარიცხვების საკომისიოს და ბანკის მომსახურების თანხებს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14.4 მივლინების ხარჯები

საწარმოს მისი ეკონომიკური საქმიანობიდან გამომდინარე უწევს ხშირი მივლინება, საერთაშორისო გამოფენებზე, ალტერნატიული მომწოდებლების მოსაძიებლად და ასევე უცხოელი მომწოდებლების მოწვევა საქონლის სპეციფიკაციის დასაწერად. მივლინებებთან დაკავშირებულ ხარჯებს გასწევს საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 220 ბრძანების შესაბამისად განსაზღვრული დღიური ნორმების დაცვით და აღრიცხავს იმ საანგარიშო პერიოდში, რა პერიოდშიც მოხდება მისი გაწევა. მივლინებები ხორციელდება ასევე საქართველოს ტერიტორიაზეც. საწარმო აკონტროლებს წარმომადგენლობითი ხარჯის არა უმეტეს საგადასახადო წლის განმავლობაში მიღებული ერთობლივი შემოსავლის/ხარჯის 1 პროცენტის ოდენობით გაწევას საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 116 მუხლის წარმომადგენლობითი ხარჯების გამოქვითვის შეზღუდვას.

14.5 საფოსტო მომსახურება

საწარმო საჭიროებს საფოსტო მომსახურებას, გზავნილების და ფოსტის გასაგზავნად, რა დროსაც გაწეულ ხარჯებს აღრიცხავს და აღიარებს საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯად. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს საფოსტო ხარჯის გაწევა არ განუხორციელებია.

14.6 ადმინისტრაციული ხარჯები

საწარმო საოფისე და ადმინისტრაციულ დანახარჯებს აღიარებს მიმდინარე ხარჯად. და ჩამოწერს მისი მოხმარების პროპორციულად. ადმინისტრაციულ ხარჯებში მოისაზრებს სამეურნეო, საოფისე, საკანცელარიო ხარჯებს.

14.7. სასამართლოს ხარჯი

საწარმოში სასამართლო დავასთან დაკავშირებით გადახდილი თანხა აღირიცხა და აღიარდა მიმდინარე პერიოდის ხარჯად სასამართლოს გადაწყვეტილების საფუძველზე.

14. 8. დაზღვევის ხარჯები

საწარმოს მის ბალანსზე მყოფი ძირითადი საშუალებები ააქვს დაზღვეული რის გადასახადსაც აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დაზღვევის ხარჯი არ გაუწევია.

14. 9. კომუნიკაციის ხარჯი

კომუნალურ გადასახადებს საწარმო იხდის და აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14. 10. საწვავის ხარჯი

საწარმო ღებულობს საწვავის ტალონებს და საწვავს ჩამოწერს გავლილი კილომეტრის პროპორციულად.

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საწარმო სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯში აღიარებს უცხოური ვალუტების კონვერტაციებით და საკურსო სხვაობებით/გადაფასებებით მიღებულ ზარალს/შემოსავალს, რასაც განაპირობებს საკურსო სხვაობები და აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად/ხარჯად.

თანხები მოცემულია ლარში	2022	2021
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(553,773)	(174.914)
სულ:	(553,773)	(174.914)

16. საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ლინემა ფარმი"



LTD "LINEMAPHARM"

დამოუკიდებელი ფინანსური ანგარიში

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი 404428874)

ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაცია წარმოდგენილია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქართველო. თბილისი

2023 წლის 22 სექტემბერი



შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე:----- 3-4.

ფინანსური ანგარიშგება: ----- 5.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი): ფორმა 1 ----- 6-7 .

ეკონომიკური საქმიანობების შედეგები: ფორმა 2 ----- 8-9.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი: ფორმა 3 ----- 10.

განმარტებითი შენიშვნები: ----- 11-22.



შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

შპს linema pharm-ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, ფინანსური ანგარიშგება ნათლად, სრულად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას) 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და ხარჯების ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას და კაპიტალის ცლილებას, სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და განმარტებითი შენიშვნები მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

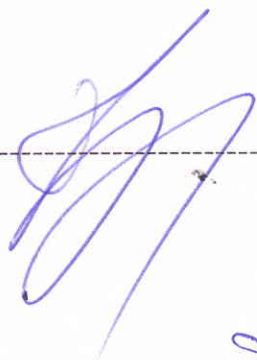
ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკა და გამოიყენოს იგი.
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასება.
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად განაცხადოს დარღვევების შესახებ და შეიტანოს ახსნა განმარტებებში.
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპით თუ კომპანია აგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.
- შეიმუშაოს ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემა, დანერგოს და შეინარჩუნოს იგი.
- აწარმოოს სააღრიცხვო ჩანაწერები ისე, რომ იყოს შესაძლებელი კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენა.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოება საქართველოს კანონმდებლობით და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.
- გამოავლინოს შეცდომები და სხვა დარღვევები და თავიდან აცილების მიზნით უზრუნველყოს საჭირო ქმედებები.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

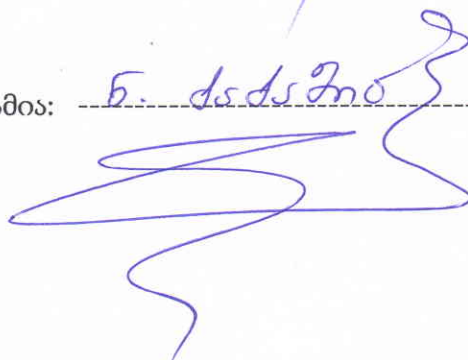
შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:



მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძაშვილი:

ნ. ძაძაშვილი





შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2023 წელი

შპს linema pharm--ი (ს/კ 404428874) 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგება

შპს linema pharm-ის 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პერიოდს, რაც სრულად მოიცავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას). საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და მოგება ზარალის ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

შპს linema pharm-ის ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონის 7-ე მუხლის მოთხოვნებს.

შპს Linema pharm-ის მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „linema pharm-ი“ გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირდა 2012 წლის 12 სექტემბერს, მინიჭებული საიდენტიფიკაციო კოდით: 404428874:

- იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი. ჩუღურეთის რაიონი. უზნაძის ქ. 53
- ფიზიკური მისამართი: ქ. თბილისი. საბურთალოს რაიონი. მუხრან მაჭავარიანის ქ. 20 გ.

ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი: (დირექტორი)- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო:

დამფუძნებლები:

- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო- 100 % წილის მფლობელი:



შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2023 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	114095	718414
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3089306	3678514
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	153445	159621
მარაგები	2189220	1755890
შუა პროდუქცია	0	0
სხვა	2189220	1755890
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5124	4034
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1370	1370
ძირითადი საშუალებები	631596	422635
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	21839	15435
სულ აქტივები	6205995	6755913

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	5677
სავაჭრო ვალდებულებები	562573	346950
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	12679	7546
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	131000	45727
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	51948	26220
სულ ვალდებულებები	758200	432120

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

1395

395

საემისიო შემოსავალი

0

0

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

0

0

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

5446400

6323398

გადაფასების რეზერვი

0

0

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

0

0

სულ საკუთარი კაპიტალი

5447795

6323793

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

6205995

6755913

სულ მოკლევადიანი აქტივები

153445

159621

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

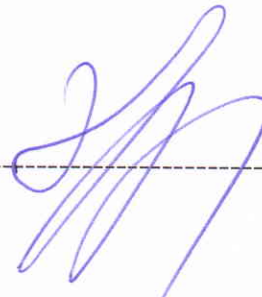
156791

11609

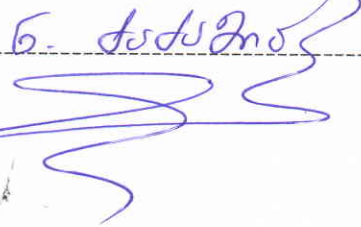
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:



მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძამამია:





შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2023 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 2 საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1620383	3578148
საქონლის გაყიდვიდან	1561932	3490316
მომსახურების გაწევიდან	58451	87832
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-868505	-2095440
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	751878	1482708
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	66832	226658
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-98427	-84598
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-60769	-47734
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-3635	-12520
იჯარის ხარჯი	-1080	-7883
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-189392	-74003
სულ საოპერაციო ხარჯები	-286471	-80
საოპერაციო მოგება	465407	1482628
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
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)	-553773	-174914
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-88366	1307714
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1483	-513
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-89849	1307201

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

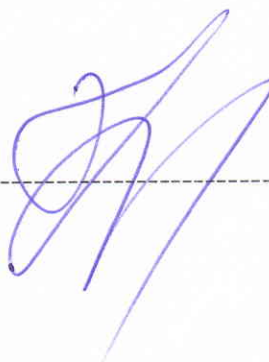
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

0	0
0	0
0	0
-89849	1307201
6323793	5636747
0	0
-786149	-620155
0	0
0	0
5447795	6323793

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

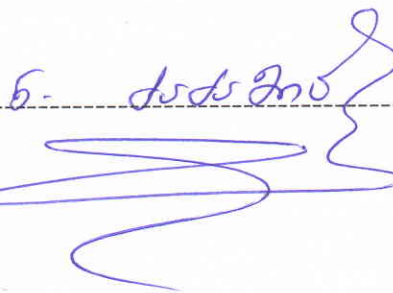
შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:




მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძამაძია:

ნ. ძამაძია






შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2023 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 3 ფულადი სახსრების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2022 31/12/2021

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	5439075	6100689
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-6043394	-6707953
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-604319	-607264
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	718414	1325678
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	114095	718414

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძამაძია:





შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2023 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ანგარიშგების წარდგენა ხდება ეროვნულ ვალუტა- ლარში

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში და უცხოურ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში.

თანხა ქართულ ლარში	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	62.013	349.403
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	37.828	368.980
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	14.254	31
სულ:	114.095	718.414

2. სავაჭრო მოთხოვნები

საქონლის რეალიზაცია ხორციელდება უმეტესად საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პირგასამტეხლო პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება დებიტორული მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, რომ აღნიშნული დავალიანებები არ ექვემდებარება ამოღებას, ანალიზის შედეგად კომპანიამ აღრიცხა საექვო მოთხოვნების ჩამონათვალი, მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

თანხა ქართულ ლარში	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	3.089.306	3.664.269
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	0	14.245
სულ:	3.089.306	3.678.514

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

თანხა ქართულ ლარში	2022	2021
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	153.445	159.621
სულ:	153.445	159.621

4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

საწარმოში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელს დაკავშირებულია მის ღირებულებასთან, ტრანსპორტირებასთან, მომსახურებასთან და სარეალიზაციოდ ვარგის მდგომარეობამდე მისაყვან დანახარჯებს.

საწარმოს საქმიანობიდან გამომდინარე სასაქონლო მატერიალურ მარაგს წარმოადგენს სარეალიზაციო საქონელი.

რეალიზებული მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაკეთებული ააქვს მარაგების გაუფასურების შემოწმება და აღრიცხვა, რა დროსაც დადგენილი დატესტვის შედეგად შესაძლებელია დაუდგეს მარაგის გაუფასურების რეზერვი.

თანხა ქართულ ლარში	2022	2021
საქონელი	2,186,145	1,581,725
მზა პროდუქცია	251	-
სხვა მარაგი	2,824	-
შესაძლო გაუფასურებული მარაგი	-	174,165
სულ	2,189,220	1,755,890

5. სხვა არამატერიალური აქტივები

საწარმოს შეძენილი ააქვს არამატერიალური აქტივი (ლიცენზია) ბუღალტრული პროგრამა, რომელსაც არ არიცხავს ცვეთას.

	2022	2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	1,370	1,370
სულ:	1,370	1,370

6. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

7.

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი- სახელმწიფო ხაზინაში წინასწარ გადახდილი ბაჟი

	2022	2021
სხვა მიმდინარე აქტივები	5,124	4.034
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	-	-
სულ:	5,124	4.034

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენაჩუნებასთან აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში რა პერიოდშიც წარმოიშვება საჭიროება. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებებით, რომელიც გამოანგარიშებულია მის თავდაპირველი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც იგი შედის ექსპლატაციაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება:

მანქანა დანადგარები 3-დან 10 წლამდე;
ოფისის აღჭურვილობა 5-დან 10 წლამდე;
ავეჯი და სხვაინვენტარი 5-დან 10 წლამდე;
სატრანსპორტო საშუალებები 5 დან 15 წლამდე;
შენობა ნაგებობები 10 დან 20 წლამდე;

თანხები მოცემულია ლარში

1 იანვარი 2018 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	16,626	2,495	-	32,806	51,927
შემოსვლა-რემონტი	14,313	3,503	1,503	15,100	34,419
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-15,669	-	-	-	15,669
31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,998	1,503	47906	70,677
პერიოდის ცვეთა	0	-13	-4	-640	-657
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,985	1,499	47266	70,020

1 იანვარი 2019წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	15,270	5,985	1499	47,266	70,020
შემოსვლა-რემონტი	-	942	-	34,653	35,595
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-958	-310	-	-	-1,268
31 დეკემბერი 2019წ	14,312	6,617	1,499	81,919	104,347
პერიოდის ცვტა	-2,926	-1058	-313	-13,037	-17,334
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019წ	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013

1 იანვარი 2020წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013
შემოსვლა-რემონტი	-	1,250	450	9,542	11,242
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-1,449	-	-	-	-1,449
31 დეკემბერი 2020წ	9,937	6,809	1,636	78,424	96,806
პერიოდის ცვტა	-1,687	-889	-300	-12,549	-15,425
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020 წ	8,250	5,920	1,336	65,874	81,381

1 იანვარი 2021 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობე ბი	სულ
საწყისი ნაშთი	8,250	5,920	1,336	65,874	0	81,381
შემოსვლა-რემონტი	-	5,385	-	-	388,753	394,138
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-3,900	-1,250	-	-	-	-5,150
31 დეკემბერი 2021წ	4,350	10,055	1,336	65,874	388,753	461,368
პერიოდის ცვტა	-696	-1297	-213	-10,540	-34,988	-47,734
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020 წ	3,654	8,758	1,123	55,335	353,765	422,635

1 იანვარი 2022 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობები	სულ
საწყისი ნაშთი	3,654	8,758	1,123	55,335	353,765	422,635
შემოსვლა-რემონტი	-	4,619	8,951	18,791	241,022	394,138
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	3,654	-	-	-	-	3,654
31 დეკემბერი 2022წ	0	13,377	10,074	74,126	594,787	692,364
პერიოდის ცვლა	0	54	6,524	18,815	35,377	60,770
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022 წ	0	13,323	3,550	55,311	559,410	631,596

9. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

საწარმოს შეძენილი აქვს სხვა გრძელვადიანი აქტივი (ხელოვნების ნიმუში, ნახატი), რომელსაც არ არიცხავს ცვეთას.

	2022	2021
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	21,839	15,435
სულ:	21,839	15,435

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენენ თანხებს, რომლებიც წარმოქმნილია საკრედიტო პირობების საფუძველზე არსებული ვალდებულებების და არ ითვალისწინებს პროცენტს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაფასდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საქართველოს ერ. ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებიდან წარმოქმნილი შემოსავალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ხოლო ზარალი აისახება ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ლარში

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	562,573	346,950
საიჯარო ვალდებულებები	-	5,677
სულ:	562,573	352,627

11. საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო 2017 წლის 1 იანვრიდან გადასულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად ე.წ „ესტონურ მოდელზე“, რომლის მიხედვით კომპანიებს მოგების გადასახადი ძირითადად უწევთ განაწილებული დივიდენდებიდან გამომდინარე და არ იხდის მოგების გადასახადს წმინდა მოგებიდან, როგორც იხდებოდა 2017 წლის 1 იანვრამდე. 2022 წელს საწარმოს განაწილებული ააქვს დივიდენდი 786,149 ლარის ოდენობით, საიდანაც მოგების გადასახადი გადახდილი ააქვს 1,483 ლარი, აღნიშნული დივიდენდი გაცემულია 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული წმინდა მოგებიდან, რომლის ჩათვლის საშუალება ეძლევათ კომპანიებს სანამ განაწილდება აღნიშნული პერიოდის დაგროვილი წმინდა მოგება.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ააქვს საგადასახადო ვალდებულება 2,660 ლარი და სოციალური ვალდებულება 10,019 ლარი.

12. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

საწარმოს 2020 საანგარიშგებო პერიოდში მიიღო საბანკო შეთავაზება, მიღებული „საკრედიტო ხაზის გახსნა“, რაზეც მიღებული ააქვს საბანკო სესხი 100,000 ლარის ოდენობით, საიდანაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დარჩენილი ააქვს 45,727 ლარი. 2022 წელს საწარმოს ააქვს დამატებით მიღებული სესხი 131,000 ლარის ოდენობით. საანგარიშო წლის ბოლოს საწარმოს სასესხო ვალდებულება შეადგენს 131,000 ლარს.

13. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის საწარმოს ეკონომიკური საქმიანობებიდან და ურთიერთობებიდან გამომდინარე დარჩენილი ვალდებულებები ააქვს მეკავშირე საწარმოების წინაშე 51,948 ლარის ოდენობით და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება.

თანხები მოცემულია ლარში

	2022	2021
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	51,948	26,220
გადასახდელი იჯარა	-	-
სოციალური ვალდებულება	-	-
სულ:	51,948	26,220

9. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისაგან და გაუნაწილებელი მოგებისაგან, მიღებული მიმდინარე წლის მოგება/ზარალიდან.

კაპიტალის მართვის მიზანია ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოება, კომპანიის სტაბილურობის დონის შენარჩუნება და მფლობელების უსაფრთხოების უზრუნველყოფა, მათი მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

ღივიდენდი კომპანიაში აღიარდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება გაუნაწილებელი მოგებიდან (კაპიტალიდან) იმ საანგარიშო თარიღით რა დროსაც მოხდება განაწილების განაცხადი.

2022 წლის საანგარიშო პერიოდში კომპანიაში გამოცხადდა და გაიცა ღივიდენდი გაუნაწილებელი მოგებიდან ლარის ოდენობით.

თანხები მოცემულია ლარში

საწესდებო
კაპიტალი

გაუნაწილებელი
მოგება

სულ
კაპიტალი

31 დეკემბერი 2019 ის მდგომარეობით	-	4,270,958	4,270,958
შენატანი	-	-	-
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული ღივიდენდი	-	(159,966)	(20,252)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,525,755	560,977
31 დეკემბერი 2020 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	5,636,747	5,636,747

1 იანვარი 2021 ის მდგომარეობით	-	5,636,747	5,636,747
შენატანი	395	-	395
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული ღივიდენდი	-	(620,155)	(620,155)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,307,201	1,307,201
31 დეკემბერი 2021 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	6,323,793	6,323,793

1 იანვარი 2022 ის მდგომარეობით	395	6.323.398	6.323.793
შენატანი	1000	-	1000
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული ღივიდენდი	-	(786.149)	(786.149)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	(90.849)	(90.849)
31 დეკემბერი 2022 წლის ბოლო მდგომარეობით	1.395	5.446.400	5.447.795

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობის შედეგად მიღებულ ან მისაღებ სარგებლის თანხას. ამონაგების შეფასება და აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ამონაგები აღიარდება მაშინ როდესაც წარმოიქმნება მოცემული ოპერაციიდან მოთხოვნა ან სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

თუ ჩნდება იმის ალბათობა, რომ უკვე აღიარებული ამონაგების თანხის ამოღება ვერ ხერხდება, არსებული მიზეზების და გარემოებების გამო, აღნიშნული თანხა ჩამოიწერება უიმედო ვალად და აღიარდება ხარჯად.

კომპანიის ამონაგები შედგება ორი დასაბეგრი სტატუსის მქონე საქონელბრუნვისაგან (დასაბეგრი და დაუბეგრავი) დასაბეგრი საქონლის ამონაგებში აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. ხოლო დაუბეგრავი საქონლის სრული რეალიზებული ღირებულებით.

საწარმო ამონაგებში აღიარებს ასევე თანხებს, რომელიც მიღებული აქვს გაწეული მომსახურებიდან, კომპანიას იჯარით აქვს გაცემული გარკვეული აქტივი, საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ყოველთვიურად ხელშეკრულების შეწყვეტის ან/და ვადის ამოწურვამდე და საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ამონაგები მომსახურების გაწევიდან.

თანხები მოცემულია ლარში

	2022	2021
საქონლის გაყიდვიდან	1,561.932	3,490.316
მომსახურების გაწევიდან	58.451	87.832
სხვა	-	-
სულ:	1,620.383	3,578.148

11. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი.

საწარმოს აქვს მომწოდებლებზე გადახდილი უცხოური ვალუტები და ადგილობრივი უცხოური ვალუტის ექვივალენტური კურსი ქართული ლარით, რა დროსაც წარმოიქმნება კომპანიაში საკურსო სხვაობები, გადაფასებები და დამრგვალებები, რომელსაც ასახავს სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებში.

თანხები მოცემულია ლარში

	2022	2021
არასაოპერაციო შემოსავალი	66,832	226.658
სულ:	66,832	226.658

12. დასაქმებულთა ანაზღაურება.

საწარმო დაქირავებით მომუშავე პირთა, ხელფასებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს, ბონუსებს აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც ხდება თანამშრომლების მიერ შრომითი მომსახურების გაწევა.
2022 წლის 1 იანვრიდან დასაქმებულ პირთა გასამრჯელო მოიცავს ასევე სოციალური დანაზოგის (საპენსიოს) 2%-ის დანამატს.

თანხები მოცემულია ლარში	2022	2021
დასაქმებულთა გასამრჯელო	(98,427)	(84.598)
სულ:	(98,427)	(84.598)

13. იჯარის ხარჯი

საწარმოს იჯარით ააქვს აღებული საოფისე ფართი რაშიც იხდის იჯარას და აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც განაცემი განხორციელდება. იჯარის განაცემი ხორციელდება ყოველთვიურად. საანგარიშო პერიოდში საწარმომ შეამცირა იჯარით აღებული საოფისე ფართის მოცულობა, რამაც გამოიწვია საიჯარო გადასახადის შემცირება.

თანხები მოცემულია ლარში	2022	2021
გადახდილი იჯარა	(1,080)	(7.883)
სულ:	(1,080)	(7.883)

14. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

საწარმო ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში აღრიცხავს ყველა იმ ხარჯს, რომელიც შესაძლებელია გაიგივდეს სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ლარში

2022

1	სოციალური დანარიცხები	1.483
2	რეკლამის ხარჯები	894
3	საბანკო გადარიცხვების ხარჯი	11.891
4	მივლინების ხარჯი	21.237
5	საფოსტო მომსახურება	0
6	ადმინისტრაციული ხარჯი	129.319
7	სასამართლოს ხარჯი	600
8	დაზღვევის ხარჯი	0
9	კომუნალური ხარჯი	6.452
10	საწვავის ხარჯი	17.516
	სულ:	189.392

14.1 სოციალური დანარიცხები

საწარმოს ააქვს დასაქმებული ფიზიკური პირების სასიკეთოდ გადახდილი სოციალური გადასახადი (დაგროვებითი საპენსიო ფონდი).

თანამშრომლების სარგებელს, საპენსიო შენატანის სახით საწარმო აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14.2 რეკლამის ხარჯი

საწარმო სარეკლამო ხარჯს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14.3 საბანკო გადარიცხვების ხარჯი

საწარმო საბანკო გადარიცხვების საკომისიოს და ბანკის მომსახურების თანხებს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14.4 მივლინების ხარჯები

საწარმოს მისი ეკონომიკური საქმიანობიდან გამომდინარე უწევს ხშირი მივლინება, საერთაშორისო გამოფენებზე, ალტერნატიული მომწოდებლების მოსაძიებლად და ასევე უცხოელი მომწოდებლების მოწვევა საქონლის სპეციფიკაციის დასაწერად. მივლინებებთან დაკავშირებულ ხარჯებს გასწევს საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 220 ბრძანების შესაბამისად განსაზღვრული დღიური ნორმების დაცვით და აღრიცხავს იმ საანგარიშო პერიოდში, რა პერიოდშიც მოხდება მისი გაწევა. მივლინებები ხორციელდება ასევე საქართველოს ტერიტორიაზე. საწარმო აკონტროლებს წარმომადგენლობითი ხარჯის არა უმეტეს საგადასახადო წლის განმავლობაში მიღებული ერთობლივი შემოსავლის/ხარჯის 1 პროცენტის ოდენობით გაწევას საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 116 მუხლის წარმომადგენლობითი ხარჯების გამოქვითვის შეზღუდვას.

14.5 საფოსტო მომსახურება

საწარმო საჭიროებს საფოსტო მომსახურებას, გზავნილების და ფოსტის გასაგზავნად, რა დროსაც გაწეულ ხარჯებს აღრიცხავს და აღიარებს საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯად. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს საფოსტო ხარჯის გაწევა არ განუხორციელებია.

14.6 ადმინისტრაციული ხარჯები

საწარმო საოფისე და ადმინისტრაციულ დანახარჯებს აღიარებს მიმდინარე ხარჯად. და ჩამოწერს მისი მოხმარების პროპორციულად. ადმინისტრაციულ ხარჯებში მოისაზრებს სამეურნეო, საოფისე, საკანცელარიო ხარჯებს.

14.7. სასამართლოს ხარჯი

საწარმოში სასამართლო დავასთან დაკავშირებით გადახდილი თანხა აღირიცხა და აღიარდა მიმდინარე პერიოდის ხარჯად სასამართლოს გადაწყვეტილების საფუძველზე.

14. 8. დაზღვევის ხარჯები

საწარმოს მის ბალანსზე მყოფი ძირითადი საშუალებები ააქვს დაზღვეული რის გადასახადსაც აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დაზღვევის ხარჯი არ გაუწევია.

14. 9. კომუნიკაციის ხარჯი

კომუნალურ გადასახადებს საწარმო იხდის და აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

14.10. საწვავის ხარჯი

საწარმო ღებულობს საწვავის ტალონებს და საწვავს ჩამოწერს გავლილი კილომეტრაჟის პროპორციულად.

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საწარმო სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯში აღიარებს უცხოური ვალუტების კონვერტაციებით და საკურსო სხვაობებით/გადაფასებებით მიღებულ ზარალს/შემოსავალს, რასაც განაპირობებს საკურსო სხვაობები და აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად/ხარჯად.

თანხები მოცემულია ლარში	2022	2021
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(553,773)	(174.914)
სულ:	(553,773)	(174.914)

16. საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ნ. ჩხაიძე

