



ქ. თბილისი, ფალიაშვილის 80, ბინა #12 ა, (კარების კოდი 38)  
Paliashvili str. #80, Flat 12a (door cod 38), Tbilisi, Georgia  
+995 322222804; +995 598 105 511  
ს/კ (ID): 404854305  
ommur@yahoo.com

## შპს ომმურ

### 2022 წლის ანგარიშგება

#### კომპანია და მისი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებია „ომმურ“ საიდენტიფიკაციო ნომერი 404854305 დაფუძნებულია 2010 წლის 16 თებერვალს, მისი 100 %-იანი წილის მფლობელი დაფუძნების დღიდან დრემდე არის აზერბაიჯანის მოქალაქე გუნდუზ ვალიევი, 0V6AJW5, ხოლო დირექტორი ასევე აზერბაიჯანის მოქალაქე ნარმინა მუხტაროვა, OTPFPG8. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართი საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ფალიაშვილის ქუჩა, N80, სადარბაზო 2, სართული 2, ბინა 12ა. კომპანია თავის საქმიანობას წარმართავს დამტკიცებული წედებით.წესდების თანახმად, კომპანია დაარსების დღიდან დაკავებულია სამედიცინო ფარმაცევტულ პროდუქციის საბითუმო რეალიზაციით. რეგისტრირებული წამლის სააგენტოში როგორც საბითუმო დისტრიბუტორი, ასევე კომპანიამ 2022 წლის სექტემბრის თვეში დანერგა GDP-ი სტანდარტი (კარგი დისტრიბუციის ხარისხი) და ისე ოპერირებს სტანდარდების შესაბამისად ქართულ ბაზარზე. კომპანია მედიკამენტებს შეისყიდის იმპორტით.ცენტრის შემოსავლის წყაროა სამედიცინო ფარმაცევტულ პროდუქციის საბითუმო რეალიზაცია

#### კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის მენეჯმენტი იღებს ყველა საჭირო ზომას,რომ ხელი ხეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.კოვიდ - პანდემიით გამოწვეულ ეკონომიურ გარემოს,2022 წელს მოყვა რუსეთ-უკრაინის ომი რაც პირდაპირ თუ ირიბად აისახა კომპანიის საქმიანობაზე.მენეჯმენტი მუდამ ცდილობდა ალტერნატიული გზების გამოჩვენებას და სტაბილური მდგომარეობის შენარჩუნებას.

#### მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკა დაფუძნებულია აღრიცხვისა და ანგარიშების სფეროში მოქმედი კანონმდებლობისა და საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტებზე.ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტებით. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

#### წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL).ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში,თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით.ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული

ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება- ზარალზე.

### **ფული და ფულის ექვივალენტები**

ფული და ფულის ექვივალენტი მოიცავს ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

### **სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

### **ძირითადი საშუალებები**

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რელიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი არიარდება მოგება- ზარალში.

კომპანიას არ გააჩნია უძრავი ქონება, კომპანიის საკუთრებაში ირიცხება მხოლოდ ავეჯი და სხვა ინვენტარი, ასევე ერთი ერთეული ავტო სატრანსპორტო საშუალება.

### **ცვეთა**

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

### **სესხები**

კომპანიას არ გააჩნია სასესხო ვალდებულება არცერთ ვალუტაში.

### **სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი არირებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულება იჯარა

კომპანიას იჯარით აქვს აღებული ოფისი და GDP-ი სტანდარდების საწყობი.

კომპანიას იჯარით აქვს აგრეთვე აღებული საოფისე ფართი

### **შემოსავლის აღიარება**

შემოსავლის აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც ხდება საქონლის მიწოდება.

შემოსავალი აღირიცხება მიღებული ან მისაღები თანხის სამართლიანი ღირებულებით და წარმოადგენს წმინდა მისაღებ თანხებს მიწოდებული საქონლისთვის. საქონლისთვის ფასდათმობის, უკან დაბრუნების და დამატებითი ღირებულების გადასახადების გათვალისწინებით.

### **მოგების გადასახადი**

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება- ზარალის ანგარიშგებაში. კომპანია იხდის როგორც მოგების ასევე სხვა საგადასახადო ვალდებულებებს.

### **სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები**

კომპანია მედიკამენტებს შეისყიდის იმპორტით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით

## დივიდენდი

კომპანია იხდის დივიდენდს ყოველთვიურად და იხდის შესაბამისად მოგების გადასახადს.

## პერსონალური ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

კომპანია იხდის დასაქმებულ პერსონალის ხელფასს, საქართველოს საპენსიო შენატანს, ფარავს პერსონალის დაზღვევის ნაწილს, ფარავს წლიურ შვებულებას, იხდის ბონუსებს .ეს ყველაფერი აღირიცხება იმ წელს ,როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

დირექტორი

ნარმინა მუხტაროვა



## ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა                                             | 31/12/202 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                             | 36099     | 32778      | 90818      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                        | 825062    | 573342     | 348668     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრ მარაგები | 0         | 0          | 0          |
| მზა პროდუქცია                                                     | 291343    | 393872     | 416456     |
| სხვა                                                              | 0         | 0          | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                               | 0         | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                        | 43213     | 16422      | 0          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                               | 0         | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                           | 0         | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                               | 0         | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                           | 0         | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                      | 0         | 0          | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                                              | 19904     | 17129      | 18538      |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                 | 0         | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში               | 0         | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                        | 0         | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                      | 1215621   | 1033543    | 874480     |
| <b>ვალდებულებები</b>                                              |           |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                               | 0         | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                             | 0         | 14205      | 7332       |
| 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                                                | 0         | 0          | 0          |
| სულ ვალდებულებები                                                 | 0         | 14205      | 7332       |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                          |           |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი       | 191854    | 191854     | 168625     |
| საემისიო შემოსავალი                                               | 0         | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                      | 0         | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                         | 1023767   | 827484     | 698523     |
| გადაფასების რეზერვი                                               | 0         | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                              | 0         | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                             | 1215621   | 1019338    | 867148     |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                            | 1215621   | 1033543    | 874480     |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                         | 1195717   | 1016414    | 855942     |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                    | 0         | 0          | 0          |



# საქმიანობის შედეგები

## საქმიანობის შედეგები

31/12/2022 31/12/2021

|                                          |         |         |
|------------------------------------------|---------|---------|
| ნეტო ამონაგები                           | 1865638 | 1535257 |
| საქონლის გაყიდვიდან                      | 1865638 | 1535257 |
| მომსახურების გაწვიდან                    | 0       | 0       |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან             | 0       | 0       |
| სხვა                                     | 0       | 0       |
| გაყიდვების თვითღირებულება                | -833331 | -741859 |
| საწყისი მარაგები                         | 0       | 0       |
| მარაგების შესყიდვა                       | 0       | 0       |
| გადამუშავების დანახარჯები                | 0       | 0       |
| საბოლოო მარაგები                         | 1032307 | 793398  |
| საერთო მოგება                            | 12223   | 0       |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი               | -442279 | -408286 |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | -1894   | -1863   |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი               | 0       | 0       |
| საპროცენტო შემოსავალი                    | 0       | 0       |
| საპროცენტო ხარჯი                         | -34775  | -27720  |
| იჯარის ხარჯი                             | -67888  | -52135  |
| აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | -534613 | -490004 |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | 497694  | 303394  |
| საოპერაციო მოგება                        |         |         |

## 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   | 0      | 0      |
| მიღებული დივიდენდები                                            | 0      | 0      |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                         | 497694 | 303394 |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ | -45210 | -26165 |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                       | 452484 | 277229 |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                          |        |        |

## სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

|                                                                    |         |         |
|--------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფ      | 0       | 0       |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი     | 0       | 0       |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                             | 0       | 0       |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                | 452484  | 277229  |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                | 1019338 | 867148  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კო | 0       | 0       |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                     | -256201 | -148268 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                              | 0       | 0       |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                          | 0       | 23229   |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                     | 1215621 | 1019338 |



## ფულადი სახსრების მოძრაობა

### ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                                    | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამრ | 2363813    | 2026940    |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში  | 0          | 0          |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყ  | -2360492   | -2084980   |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                 | 3321       | -58040     |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალ    | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დას   | 32778      | 90818      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლ   | 36099      | 32778      |

