

სს „თბილქიმფარმი“

სს „თბილქიმფარმი“-ს (ს/კ 206025736)
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების
გათვალისწინებით)

შესავალი

სს „თბილქიმფარმი“ გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირებულია 1996 წლის 30 აგვისტოს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი - 206025736. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მედიკამენტების წარმოება და რეალიზაცია როგორც საქართველოში, აგრეთვე ქვეყნის ფარგლებს გარეთ. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი. წულაძის ქ. # 34. საზოგადოების დირექტორია **თამაზ სულუხია**.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განცხადება

ფინანსური ანგარიშგებისა და მენეჯმენტის ანგარიშის მომზადებისა და დამტკიცებისათვის 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის:

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომლებიც სამართლიანად წარმოადგენენ სს „თბილქიმფარმი“-ის (შემდგომში კომპანია) 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მისი ოპერაციების შედეგებს, ცვლილებებს კაპიტალში და ფულადი სახსრების მოძრაობას დასრულებული წლისათვის, ფინანსური ანგარიშგების მცირე და საშუალო ბიზნესის საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია შემდეგზე:

- სააღრიცხვო პოლიტიკის სწორად შერჩევა და გამოყენება;
 - ინფორმაციის, მათ შორის ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის იმგვარად წარმოდგენა, რომ უზრუნველყოფილ იქნეს შესაბამისი, სანდო, შესადარებელი და გასაგები ინფორმაცია;
 - დამატებითი ინფორმაციის წარმოდგენა, როდესაც მსს ფასს -ის სპეციფიკური მოთხოვნების დაცვა არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააცნობიერონ კონკრეტული გარიგებების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ მაჩვენებლებზე;
 - შეფასება, თუ რამდენად შეუძლია კომპანიას, გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც უწყვეტად მოქმედმა საწარმომ.
 - მენეჯმენტის ანგარიშში ინფორმაციის გამჟღავნება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;
 - მენეჯმენტის ანგარიშის მომზადება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისად.
- მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია შემდეგზე:**
- შიდა კონტროლის ეფექტური და ჯანსაღი სისტემის შემუშავება, დანერგვა და შენარჩუნება კომპანიის მასშტაბით;
 - ადეკვატური საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოება, რომლებიც საკმარისია კომპანიის ტრანზაქციების საჩვენებლად და ასახსნელად და ნებისმიერ დროს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის გონივრული სიზუსტით წარმოსაჩენად, და რაც საშუალებას მისცემს მათ, უზრუნველყონ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-თან შესაბამისობა;
 - ბუღალტრული აღრიცხვის ჩანაწერების წარმოება ადგილობრივ კანონმდებლობასთან და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობაში;
 - ისეთი ნაბიჯების გადადგმა, რაც მათთვის გონივრულად შესაძლებელია კომპანიის აქტივების დასაცავად; და თაღლითობისა და სხვა დარღვევების პრევენცია და გამოვლენა.

სს „თბილქიმიფარმი“

საწარმოს ფინანსური მონაცემები

1. ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

სს „თბილქიმიფარმი“ (ს/კ 206025736)				
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი				
	შენიშვნა	31-12-23	31-12-22	01-01-22
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	2	115,260	52,164	258,070
		115,260	52,164	258,070
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	4,593	263,094	138,716
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	10,543,079	11,905,078	8,336,918
მარაგები	5	169,094	327,583	637,074
სხვა აქტივები	6	232,625	2,155	14,605
		10,949,391	12,497,910	9,127,313
მთლიანი აქტივები		11,064,651	12,550,074	9,385,383
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	7	892,443	892,443	814,854
გადაფასების რეზერვი		1,411,426	1,310,439	1,447,543
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8	8,582,088	9,458,760	6,526,714
		10,885,957	11,661,642	8,789,111
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9	0	43,500	347,373
		0	43,500	347,373
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	82,784	141,404	58,322
სხვა ვალდებულებები	11	95,910	703,528	190,577
გადასახდელი დივიდენდი			0	0
		178,694	844,932	248,899
მთლიანი ვალდებულებები		178,694	888,432	596,272
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		11,064,651	12,550,074	9,385,383

თამაზ სულუხია



სს „თბილქიშენარმი“

2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი
საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები და ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	არამატერიალური აქტივი	სულ
31-Dec-22	-	-	40,974	3,643	7,546	52,163
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	23,779	-	-	23,779
31-Dec-23	-	-	17,195	3,643	7,546	28,384
პერიოდის ცვლათა	-	-	12,940	729	440	14,109
ძირითადი საშუალებების გადაფასება (აფასება)	-	-	100,986	-	-	100,986
31-Dec-23	-	-	105,241	2,914	7,106	115,261

წმინდა
საბალანსო
ღირებულება

31-Dec-22	-	-	40,974	3,643	7,546	52,163
31-Dec-23	-	-	105,241	2,914	7,106	115,261

ცვლათის მეთოდი: სასარგებლო ვადის გამოყენების მეთოდი

ნეტო
საბალანსო
ღირებულება: **115,261**

სს „თბილქიმფარმი“

3. მოგება ზარალის ანგარიშგება

სს „თბილქიმფარმი“ (ს/კ 206025736)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
	შენიშვნა	31-12-23	31-12-22
ამონაგები	12	23,553	6,287,401
თვითღირებულება	13	(408,056)	(2,312,433)
საერთო მოგება		(384,503)	3,974,968
სხვა შემოსავლები		147,263	70,594
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(318,196)	(778,204)
მიწოდების დანახარჯები	15	(110,052)	(304,991)
საოპერაციო მოგება		(665,488)	2,962,367
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(98,221)	-
მოგება დაბეგვრამდე		(763,709)	2,962,367
წმინდა მოგება		(763,709)	2,962,367
მთლიანი სრული მოგება		(763,709)	2,962,367

თამაზ სულუხია



სს „თბილქიმფარმი“

4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

სს „თბილქიმფარმი“ (ს/კ 206025736)

საკუთარი კაპიტალის
ცვლილებების ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი	892,443	6,496,394	1,310,439	8,699,276
				-
წმინდა მოგება	-	2,962,367		2,962,367
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-			-
გაცემული დივიდენდი	-			-
				-
2022 წლის 31 დეკემბერი	892,443	9,458,761	1,310,439	11,661,643
				-
წმინდა მოგება	-	(763,709)		(763,709)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-			-
				-
გაცემული დივიდენდი	-			-
სხვა ცვლილებები		(11,976)		(11,976)
2023 წლის 31 დეკემბერი	892,443	8,683,076	1,310,439	10,885,957

თამაზ სულუხია



5. შენიშვნები

სს „თბილქიმფარმი“ (ს/კ 206025736)-ს შენიშვნები 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით

შენიშვნა 1

სს „თბილქიმფარმი“ გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირებულია 1996 წლის 30 აგვისტოს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი - 206025736. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მედიკამენტების წარმოება და რეალიზაცია როგორც საქართველოში, აგრეთვე ქვეყნის ფარგლებს გარეთ. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, წულაძის ქ. # 34. საზოგადოების დირექტორია თამაზ სულუხია. საზოგადოება ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ბუღალტრული პროგრამა „ინფო ბუღალტრის“ მეშვეობით, ფინანსური ცვეთის მეთოდად არჩეულია სასარგებლო ვადით გამოყენების მეთოდი.

შენიშვნა 2

ძირითადი საშუალებები

	2023	2022
მიწის ნაკვეთები	-	-
შენობები და ნაგებობები	-	-
მანქანა დანადგარები	105,241	40,974
ოფისის აღჭურვილობა	2,914	3,643
არამატერიალური აქტივი	7,106	7,546
სულ	115,261	52,163

საზოგადოებას ძირითადი საშუალებების სახით გააჩნია ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერები, საოფისე ტექნიკა), მანქანა დანადგარები (მ.შ. სამედიცინო პროდუქციის საწარმოებელი) და ბუღალტრული პროგრამა ინფო ბუღალტერი. 2023 წლის საანგარიშო პერიოდში განხორციელდა საზოგადოების ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებების, კერძოდ მანქანა-დანადგარების შეფასება კერძო ექსპერტის მიერ, რის შედეგადაც მანქანა-დანადგარების ღირებულება გაიზარდა საბაზრო ღირებულებამდე.

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023	2022
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	4,593	263,094
სულ	4,593	263,094

საზოგადოებას ფულადი სახსრები განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში საჭიროების შესაბამისად.

სს „თბილქიმფარმი“

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	10,543,079	11,905,078
სულ	10,543,079	11,905,078

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოების ბალანსზე ირიცხება დებიტორული დავალიანება, რომელიც წარმოშობილია წინა წელს განხორციელებული მიწის რეალიზაციიდან.

შენიშვნა 5

მარაგები

	2023	2022
ნედლეული და მასალები	169,094	327,583
სულ	169,094	327,583

საზოგადოებას სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების სახით გააჩნია სხვადასხვა სამედიცინო პრეპარატების საწარმოებელი ნედლეული და მზა პროდუქცია.

შენიშვნა 6

სხვა აქტივები

	2023	2022
სხვა აქტივები	232,625	2,155
სულ	232,625	2,155

სხვა აქტივებში ასახულია საზოგადოების მიერ სხვადასხვა ხარჯებზე წინასწარ ანაზღაურებული ავანსები, ასევე გენერალურ დირექტორ, თამაზ სულუხიაზე, გაცემული სესხი 230,470 ლარის ოდენობით.

სს „თბილისი“

შენიშვნა 7

საწესდებო კაპიტალი და გადაფასების რეზერვი

	2023	2022
საწესდებო კაპიტალი და გადაფასების რეზერვი	2,303,869	2,202,882
სულ	2,303,869	2,202,882

საზოგადოებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნია საწესდებო კაპიტალი 892 443 ლარის ოდენობით, აგრეთვე ძირითად საშუალებებთან დაკავშირებით გადაფასების რეზერვი- 1,411,426 ლარის ოდენობით.

შენიშვნა 8

გაუნაწილებელი მოგება

	2023	2022
გაუნაწილებელი მოგება	8,582,088	9,458,760
სულ	8,582,088	9,458,760

საზოგადოების გაუნაწილებელი მოგება ფორმირდება შემოსავლების და ხარჯების ჯამური შეპირისპირების შედეგად, და მისი გაცემა ხდება დამფუძნებელზე მოთხოვნის შესაბამისად, ფინანსური მოგების ფარგლებში.

შენიშვნა 9

სესხები

	2023	2022
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	-	43,500
სულ სესხები	-	43,500

საზოგადოებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაფარული აქვს ყველა სასესხო ვალდებულება.

სს „თბილქიმიფარმი“

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	82,784	141,404
სულ	82,784	141,404

საზოგადოებას გააჩნია სავაჭრო ვალდებულებები სხვადასხვა პროდუქციის მომწოდებლებთან.

შენიშვნა 11

სხვა ვალდებულებები

	2023	2022
სხვა ვალდებულებები	95,910	703,528
სულ	95,910	703,528

სხვა ვალდებულებებში ასახულია საგადასახადო ვალდებულებები.

შენიშვნა 12

ამონაგები

	2023	2022
ამონაგები	23,553	6,287,401
სხვა შემოსავლები	147,263	70,594
სულ		6,357,995

საზოგადოების ამონაგები შედგება სამედიცინო პრეპარატების რეალიზაციისგან. შემოსავლებში აგრეთვე ასახულია არასაოპერაციო შემოსავლები.

სს „თბილქიმიფარმი“
შენიშვნა 13
თვითღირებულება

	2023	2022
თვითღირებულება	(408,056)	(2,312,433)
სულ	(408,056)	(2,312,433)

თვითღირებულებას შეადგენს რეალიზებული პროდუქციის შემენის ღირებულება, ასევე წარმოების სხვა დანახარჯები, მათ შორის საწარმოო პროცესში ჩართული პერსონალის ანაზღაურება.

შენიშვნა 14
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2023	2022
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(318,196)	(778,204)
სულ	(318,196)	(778,204)

აღნიშნული შედგება ადმინისტრაციის პერსონალის შრომითი ანაზღაურებისგან.

შენიშვნა 15
მიწოდების დანახარჯები

	2023	2022
მიწოდების დანახარჯები	(110,052)	(304,991)
სულ	(110,052)	(304,991)

მიწოდების დანახარჯები შედგება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებით გაწეული სხვადასხვა დანახარჯებისაგან, მათ შორის ცვთა და ამორტიზაცია, საბანკო ხარჯები და სხვა.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2024 წლის 8 აგვისტო

მენეჯმენტის სახელით:

თამაზ სულუბია
საზოგადოების დირექტორი
საქართველო, თბილისი
2024 წლის 08 აგვისტო

