

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ემ ფარმა"

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
პერიოდისთვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი.....	5
კაპიტალის ცვლილებების უწყისი.....	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7-13

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163 ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		50908	18,606	56657
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		724	2,359	1976
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		16084	15,435	12449
მარაგები		258,979	330,206	308773
		326695	366606	379855
გრძელვადიანი აქტივები				
არამატერიალური აქტივები		11483	0	0
ძირითადი საშუალებები	1	7,422	3,761	4622
		18905	3761	4622
სულ აქტივები		345600	370367	384477
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		6004	7,580	6457
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	4092
		6004	7580	10549
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		6004	7580	10549
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		339596	362,787	373928
სულ საკუთარი კაპიტალი		339596	362787	373928
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		345600	370367	384477

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163 ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები		3,807,132	4,350,079
საქონლის გაყიდვიდან		3807132	4,350,079
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება		-3,400,926	-3,847,973
საერთო მოგება		406,206	502,106
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-306,301	-272,347
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-1209	-861
იჯარის ხარჯი		-75,000	-88,750
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2	-62,074	-59,418
სულ საოპერაციო ხარჯები		-444584	-421376
საოპერაციო მოგება/ზარალი		-38,378	80,730
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	3	15,138	45,189
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-23,240	125,919
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	-20,619
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		-23,240	105,300

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163 ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		32302	-38051
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)		32302	-38051
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		18,606	56,657
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		50,908	18,606

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების უწყისი

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		362,787	373,928
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	-116,842
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		49	401
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		339,596	362,787

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

სააღრიცხვო პოლიტიკა ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნდა 2014 წლის 06 იანვარს საფირმო სახელწოდებით შპს „ემ ფარმა“ ს/კ 445436163. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ. ბათუმი, კონსტანტინე გამსახურდიას ქ., N 33, ბინა 2,

შპს-ს დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია საქართველოს მოქალაქე მურმან კომახიძე (61001073292).

შპს „ემ ფარმა“-ს საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით სპეციალიზებულ მაღაზიაში. კომპანიის ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია კომპანიის დირექტორი თამაზ კომახიძე (61007001547).

მომზადების საფუძველი

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. კომპანიის ხელმძღვანელობას და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე საფუძველი, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

შეფასების და წარსადგენი ვალუტა

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. კომპანიის სამუშაო სპეციფიკიდან გამომდინარე არ გააჩნია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები და შესაბამისად საბანკო ანგარიშები.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლისათვის საქონლის მიწოდებიდან, აგრეთვე მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს. რეალიზაციის ძირითადი ნაწილი მოიცავს საცალო გაყიდვებს.

სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

კომპანია არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

რეალიზებული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებებისთვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისთვის კომპანია ითვალისწინებს რიგ ფაქტორებს, კერძოდ: ფიზიკური ცვეთა, ტექნიკური და კომერციული მოძველება, აქტივის გამოყენების შეზღუდვა და ა.შ.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლობის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება/ზარალში.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

შენიშვნა N1

2023

ფინანსური ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 01 იანვარს (ლ)	ძირითადი საშუალების შემოსვლა (ლ)	ძირითადი საშუალების გასვლა (ლ)	ცვეთის ხარჯი (ლ)	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლ)
ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3761	4870	0	1209	7422

მოკლევადიანი ვალდებულებები

კომპანიის მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოადგენს სავაჭრო ვალდებულებები, საგადასახადო ვალდებულებები და მიღებული ავანსები.

სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

გაუნაწილებელი მოგების განაწილება ხდება დივიდენდის სახით.

ამონაგები

კომპანიის ნეტო ამონაგები შედგება საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგებისგან და სხვა შემოსავლებისგან კერძოდ: უსასყიდლო მიწოდებისგან და სახელმწიფო სუბსიდიებისგან.

საონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობის და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასაადების გამოკლებით.

შენიშვნა N3

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(ლ)
უსასყიდლო მიწოდება	15138
სულ:	15138

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება გაწევისთანავე მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისაგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

იჯარა

კომპანია საკუთრებაში არ ფლობს ობიექტს, იჯარით აქვს აღებული ფართი რომელიც კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

შენიშვნა N2

31/12/2023

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:

(ლ)

რემონტის დანახარჯები	0
ერთჯერადი პარკები და სხვა	2721
დაცვის მომსახურების ხარჯი	670
საპენსიო ხარჯი	3176
ტერმინალის საკომისიო	27117
ქონების გადასახადი	0
საოფისე ინვენტარი	0
საკანცელარიო ხარჯები	11
კომუნიკაციის ხარჯები	112
კომუნალური ხარჯები	1975
სალარო აპარატის ხარჯი	421
კომპიუტერის ხარჯები	0
საკონსულტაციო ხარჯები	18600
სხვა საერთო ხარჯი	917
ჩაუთვლელი დღგ	602
ბანკის საკომისიო	333
სულ:	62074

გადასახადები

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას და ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ემ ფარმა"

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
პერიოდისთვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163 ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი.....	5
კაპიტალის ცვლილებების უწყისი.....	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7-13

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163 **ფინანსური ანგარიშგება**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		50908	18,606	56657
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		724	2,359	1976
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		16084	15,435	12449
მარაგები		258,979	330,206	308773
		326695	366606	379855
გრძელვადიანი აქტივები				
არამატერიალური აქტივები		11483	0	0
ძირითადი საშუალებები	1	7,422	3,761	4622
		18905	3761	4622
სულ აქტივები		345600	370367	384477
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		6004	7,580	6457
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	4092
		6004	7580	10549
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		6004	7580	10549
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		339596	362,787	373928
სულ საკუთარი კაპიტალი		339596	362787	373928
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		345600	370367	384477

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

თ. კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163 ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები		3,807,132	4,350,079
საქონლის გაყიდვიდან		3807132	4,350,079
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება		-3,400,926	-3,847,973
საერთო მოგება		406,206	502,106
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-306,301	-272,347
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-1209	-861
იჯარის ხარჯი		-75,000	-88,750
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2	-62,074	-59,418
სულ საოპერაციო ხარჯები		-444,584	-421,376
საოპერაციო მოგება/ზარალი		-38,378	80,730
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	3	15,138	45,189
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-23,240	125,919
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	-20,619
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		-23,240	105,300

დირექტორი:

4

თამაზ კომახიძე

თ. კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163 ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		32302	-38051
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)		32302	-38051
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		18,606	56,657
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		50,908	18,606

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

თ. კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163 ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების უწყისი

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		362,787	373,928
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	-116,842
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		49	401
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		339,596	362,787

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

თ. კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163 ფინანსური ანგარიშგება

სააღრიცხვო პოლიტიკა ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნდა 2014 წლის 06 იანვარს საფირმო სახელწოდებით შპს „ემ ფარმა“ ს/კ 445436163. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ. ბათუმი, კონსტანტინე გამსახურდიას ქ., N 33, ბინა 2,

შპს-ს დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია საქართველოს მოქალაქე მურმან კომახიძე (61001073292).

შპს „ემ ფარმა“-ს საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით სპეციალიზებულ მაღაზიაში. კომპანიის ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია კომპანიის დირექტორი თამაზ კომახიძე (61007001547).

მომზადების საფუძველი

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. კომპანიის ხელმძღვანელობას და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე საფუძველი, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

თ. კომახიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

შეფასების და წარსადგენი ვალუტა

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. კომპანიის სამუშაო სპეციფიკიდან გამომდინარე არ გააჩნია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები და შესაბამისად საბანკო ანგარიშები.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლისათვის საქონლის მიწოდებიდან, აგრეთვე მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს. რეალიზაციის ძირითადი ნაწილი მოიცავს საცალო გაყიდვებს.

სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

კომპანია არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

თ. ხოზიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

რეალიზებული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებებისთვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისთვის კომპანია ითვალისწინებს რიგ ფაქტორებს, კერძოდ: ფიზიკური ცვეთა, ტექნიკური და კომერციული მოძველება, აქტივის გამოყენების შეზღუდვა და ა.შ.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლობის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება/ზარალში.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

თ. ჯოგიაძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163 ფინანსური ანგარიშგება

შენიშვნა N1

2023					
ფინანსური ჯგუფი	წმინდა საბალანსო დირებულება 2023 წლის 01 იანვარს (ლ)	ძირითადი საშუალების შემოსვლა (ლ)	ძირითადი საშუალების გასვლა (ლ)	ცვეთის ხარჯი (ლ)	წმინდა საბალანსო დირებულება 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლ)
ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3761	4870	0	1209	7422

მოკლევადიანი ვალდებულებები

კომპანიის მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოადგენს სავაჭრო ვალდებულებები, საგადასახადო ვალდებულებები და მიღებული ავანსები.

სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

თ. ჯო მხიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

გაუნაწილებელი მოგების განაწილება ხდება დივიდენდის სახით.

ამონაგები

კომპანიის ნეტო ამონაგები შედგება საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგებისგან და სხვა შემოსავლებისგან კერძოდ: უსასყიდლო მიწოდებისგან და სახელმწიფო სუბსიდიებისგან.

საონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობის და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასაადების გამოკლებით.

შენიშვნა N3

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(ლ)
უსასყიდლო მიწოდება	15138
სულ:	15138

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება გაწევისთანავე მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისაგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

თ. ჯო 2 ს ი ჟ

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემ ფარმა“ ს/კ 445436163

ფინანსური ანგარიშგება

იჯარა

კომპანია საკუთრებაში არ ფლობს ობიექტს, იჯარით აქვს აღებული ფართი რომელიც კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

შენიშვნა N2

31/12/2023

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:

(ლ)

რემონტის დანახარჯები	0
ერთჯერადი პარკები და სხვა	2721
დაცვის მომსახურების ხარჯი	670
საპენსიო ხარჯი	3176
ტერმინალის საკომისიო	27117
ქონების გადასახადი	0
საოფისე ინვენტარი	0
საკანცელარიო ხარჯები	11
კომუნიკაციის ხარჯები	112
კომუნალური ხარჯები	1975
საღარო აპარატის ხარჯი	421
კომპიუტერის ხარჯები	0
საკონსულტაციო ხარჯები	18600
სხვა საერთო ხარჯი	917
ჩაუთვლელი დღგ	602
ბანკის საკომისიო	333
სულ:	62074

გადასახადები

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

თ. ხოშტი

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ აღგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას და ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დირექტორი:

თამაზ კომახიძე

თ. ჯოგაძე