

შპს „იმედი“-ს

(228922486)

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქ. თბილისი



ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს „იმედი“ (ს/ნ 228922486) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად 2000 წლის 25 იანვარს. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. დმანისი, წმინდა ნინოს ქ#6, მართვის ადგილია ქ.თბილისი, რუსთავის გზატკეცილი #36. საწარმოს 50% წილის მფლობელია ნატო ციხელაშვილი და 50% ფლობს ანა ციხელაშვილი. საწარმოს დირექტორია მარინა ჩიგოგიძე.

საზოგადოების ძირითადი საქმიანობის საგანს წარმოადგენს ფარმაცევტული პრეპარატების წარმოება-რეალიზაცია (NACE 21200)

საქმიანობის არეალს წარმოადგენს: საქართველოს ტერიტორია.

„წამლისა და ფარმაცევტული საქმიანობის შესახებ“ საქართველოს კანონში შეტანილი ცვლილებების საფუძველზე, რომელიც ითვალისწინებს ფარმაცევტულ საწარმოთა GMP (კარგი საწარმოო პრაქტიკის) სტანდარტზე გადასვლას, საწარმომ 2022 წლის ოქტომბრიდან შეაჩერა ფარმაცევტული პროდუქტის წარმოება, აღნიშნული სტანდარტით წარმოების დამადასტურებელი დოკუმენტის მოპოვებამდე.

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

საწარმოსათვის 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს შესადარის ინფორმაციას 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.



2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მსს ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „ორისში“. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

ყველა დანარჩენი ვალდებულება გრძელვადიან კატეგორიას მიეკუთვნება.



3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილი უნდა იქნას საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილი უნდა იქნას თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

აშშ დოლარი	31.12.2023-2.6894	31.12.2022-2.7020
ევრო	31.12.2023-2.9753	31.12.2022-2.8844

3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება. შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ.

3.4 იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში - საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიდან მიღებული შემოსავლები - (არსებობის შემთხვევაში) შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც



უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. მანქანა დანადგარებისათვის 10 წელი
2. საოფისე აღჭურვილობა და ავეჯი 5 წელი

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით.

1. საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფა

ხორციელდება „ორის“ ბუღალტრული პროგრამის გამოყენებით.

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე



ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდგომარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება - მასალები, საწვავი, სათადარიგო ნაწილები.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

საწარმოს მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში გააჩნია დროებითი ანაბარი საკრედიტო ორგანოში: 201900 (542989.86 ლარი) აშშ დოლარისა და 180090 ლარის ოდენობით, საპროცენტო სარგებლის მიღების მიზნით.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად,



რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.

საზოგადოება აწარმოებს ფინანსური რესურსების გაუფასურების/გადაფასების აღრიცხვას. აქტივების საბალანსე ღირებულება მცირდება/იზრდება და თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში, რომელმაც 2023 წელს შეადგინა - 2470 ლარი.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღებისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად, სანარდო ანაზღაურება.

3.11 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი:

დასახელება	2023წელი
შემოსავალი	62711
გაყიდვებიდან	62711



5. რეალიზაციის თვითღირებულება

დასახელება	2023წელი
შესრულებული სამუშაოების თვითღირებულება	59149

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2023წელი
საპროცენტო შემოსავალი	22131
ფინანსური შემოსავალი	0
სხვა	0

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2023წელი
დასუფთავების მოსაკრებელი	454
ბანკის საკომისიო	916
სხვა საგადასახადო ხარჯი	755
საწვავი	2048
ელ ენერგია	2040
ბუნებრივი აირი/კონდენსატი	379
საკონსულტაციო ხარჯი	625
სხვა	653
ცვეთა	10952
საიჯარო ქირა	7500
პროგრამული მომსახურება	300

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

8. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ



Handwritten signature

ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება. საანგარიშო პერიოდში დივიდენდის განაწილებას ადგილი აქვს - 315789 ლარის ოდენობით.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

დარიცხული მოგების გადასახადი-55728 ლარი

9. ფულადი სახსრების აღრიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. მოქმედებს მცირე სალაროს სისტემა.

#	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში 31.12.2022	842086
1	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	266250
2	მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	-10969
3	გადახდილი დივიდენდი(-)	-300000
4	გადახდილი გადასახადები (-)	-73800
5	გაუთვალისწინებელი შემოსავალი (+)	0
6	გაუთვალისწინებელი ხარჯი (-)	0
7	მიღებული/გადახდილი ავანსი (-+)	0
8	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან (+)	-118519
1	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	()
2	შვილობილი საწარმოს შეძენა ფულადი სახსრების გამოკლებით (-)	0
3	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	-5040
4	მიღებული პროცენტები (+)	22131
5	გადახდილი პროცენტები (-)	0
6	მიღებული დივიდენდი (+)	0
7	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან (+)	17091



1	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
2	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	0
3	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	0
4	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგება (-)	0
5	გადახდილი დივიდენდი (-)	0
6	კურსთაშორისი სხვაობა(-)	-2470
7	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან (-)	-2470
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31.12.2023	738188
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	-103898

10. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ

საჩვენებლები	კოდი სტრიქონი	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	დახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010	2500			2500
სარეზერვო კაპიტალი	020	0			0
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	030				
გაუნაწილებელი მოგება	040	1388429	0	371517	1016912
დაუფარავი ზარალი	050		3399		3399
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060	1390929	3399	371517	1016013



11. ძირითადი საშუალებები

#	საბალანსო ღირებულება	მანქანა დანადგარები	ავტო და ინვენტარი	ოფ.აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	კონსტრუქციები (ვაგონები)	სულ
	31.12.2020	58227	3412	550	1196		63386
	შეძენა						
	გასხვისება						
	ჩამოწერა						
	სხვა						
	ცვეთა	8291	323	188	171		8974
	31.12.2021	49936	3089	362	1025		54412
	შეძენა	6500				28000	34500
	გასხვისება						
	სხვა						
	ჩამოწერა						
	ცვეთა	8508	323	188	171	1225	10416
	31.12.2022	47927	2766	174	854	26775	78496
	შეძენა		869		4171		5040
	გასხვისება						
	სხვა						
	ჩამოწერა						
	ცვეთა	8505	356	174	692	1225	10952
	31.12.2023	39422	3279	0	4333	25550	72584



Handwritten signature in blue ink.

12. სასაქონლო მატერიალური მარაგები:

1. მასალები - 130879 ლარი
2. სხვა მარაგები -674
3. მზა პროდუქცია- 8881

13. მიმდინარე ვალდებულებები

1. სავაჭრო ვალდებულებები 11967 ლარი
2. მოკლევადიანი ნასესხები თანხები 1020 ლარი
3. საგადასახადო ვალდებულება-77 ლარი
4. სხვა ვალდებულებები - 2248 ლარი

14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები-78740 ლ
ავანსები-1379 ლ

31.12.2023 წლისათვის, ძირითადი (5000 ლარზე მეტი) დებიტორული დავალიანება ერიცხებოდათ კონსიგნაციის წესით მიწოდებაზე გადახდისუნარიან საწარმოებს:

- 1) შპს ბადი -64443 ლ
- 2) პსპ ფარმა -8746 ლ

მოცემული ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ 31.08.2024 წლის მდგომარეობით აღნიშნული საწარმოების დებიტორული დავალიანება შეადგენს:

- 1) შპს ბადი -96843
- 2) პსპ ფარმა 4248 ლ

ასევე საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 31.08.2024 წლის მდგომარეობით გაცემულია დივიდენდი-94774 ლარის ოდენობით და გადახდილია მოგების გადასახადი-16725 ლარი.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	738188	842086	589435
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	78740	282326	365605
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1379	1384	2821
მარაგები	139760	197965	241064



მზა პროდუქცია	8881	6177	82470
სხვა	130879	191788	158594
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	674	2721	1777
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	72584	78496	54412
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1031325	1404978	1255114
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	980
სავაჭრო ვალდებულებები	11967	10422	27221
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	77	104	978
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1020	1251	50000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2248	2272	1877
სულ ვალდებულებები	15312	14049	81056
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2500	2500	2500
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1013513	1388429	1171558
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1016013	1390929	1174058
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1031325	1404978	1255114
სულ მოკლევადიანი აქტივები	958741	1326482	1236305
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	15312	14049	81056



Handwritten signature in blue ink.

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	62711	2171376
საქონლის გაყიდვიდან	62711	2171376
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-59149	-1804167
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3562	367209
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	-34000
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-10952	-10416
საპროცენტო შემოსავალი	22131	9793
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-7500	-8100
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-8170	-18246
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4491	-60969
საოპერაციო მოგება	-929	306240
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-2470	-41198



მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	14926
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-3399	279968
მოგების გადასახადის ხარჯი	-55728	-9465
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-59127	270503
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)	-59127	270503
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1390929	1174058
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-315789	-53632
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1016013	1390929



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-118519	318556
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	17091	-24707
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-101428	293849
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-2470	-41198
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	842086	589435
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	738188	842086

შპს „იმედი“-ს დირექტორი



მ.ჩიგოგიძე