

2023 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს "თაიმფარმი" 400159314

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2023	31/12/2022
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	5903765	7261339
საქონლის გაყიდვიდან	5903765	7261339
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	5903765	7261339
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-367674	-625845
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-27244	-17326
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-45000	-37925
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-5289814	-6802235
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5729732	-7483331
საოპერაციო მოგება	174033	-221992
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)	19046	46148
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	193079	-175844
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	193079	-175844
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების	0	0



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

რეზერვი		
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)	193079	-175844
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	718647	1005946
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-260062	-111455
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	651664	718647



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2 023	31/12/2 022	31/12/2 021
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	171608	96902	86411
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	199032	249107	379827
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	8827	131096	185239
მარაგები	340175	752107	794432
მზა პროდუქცია	340175	752107	794432
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	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	264544	279017	76278
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	984186	1508229	1522187
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	332470	789405	516043
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	52	177	198
სულ ვალდებულებები	332522	789582	516241
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	651664	718647	1005946
გადაფასების რეზერვი	0	0	0



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	651664	718647	1005946
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	984186	1508229	1522187
სულ მოკლევადიანი აქტივები	171608	96902	86411
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	332522	789583	516241

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023
პერიოდისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	74706	10491
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)	74706	10491
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	96902	86411
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	171608	96902



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2023	2022	2021
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	718647	1005946	873108
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	-66983	-287299	132838
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	651664	718647	1005946



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია: შპს "თაიმფარმი" 400159314, შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ
საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 18/12/2015 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი,
ზედამზის ქ., №11;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის: თბილისი ისანი-სამგორი
აეროპორტის დას. .თბილისი ლევან დევდარიანის IV შესახვევი N35;

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქის მიერ შემდეგი პროცენტული წილის
მფლობელობით: 1. 01011029985, ანა ლუღუშაური -100%;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა: საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით;
კოდი 46460;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში,
მისი ძირითადი კლიენტები არიან საქართველოს ფარმაცევტული კომპანიები, შემოსავლის
მიღება ხდება უნაღდო და ნაღდი ანგარიშსწორებით სალარო აპარატზე და კომპანიის
საბანკო ანგარიშზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული
ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2023 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.



1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2023 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6-“ ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შედგავსა და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ **ფუნქციონირებადი საწარმოს** დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოს საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში..

2. ამონაგების აღიარება

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება; ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით;

3. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა

4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს



შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

5. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

6. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

7. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიანი საექსპლუატაციო პერიოდი;

8. პროდუქციის ნაშთები

იმპორტით შემოტანილი და ადგილობრივად შეძენილი სარეალიზაციო პროდუქციის ნაშთის კონტროლი ხდება შეძენა-რეალიზაციის სხვაობით და ინვენტარიზაციის გზით, ვადგენთ ინვენტარიზაციის შიდა აქტებს.

9. მოგების გადასახადი

მიმდინარე პერიოდის გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდის დასაბეგრ მოგებას;
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით და ბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

10. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება;



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

1 0011 8							
2160 1 0011 9	სალარო აპარატი	315.9	0	0	31.59	31.59	284.31
2160 1 0012 0	თერმო პრინტერი	72.9	0	0	7.29	7.29	65.61
2160 1 0012 2	SIGMA MOBILE Comfort 50 CF113 HIT2020 Black	52.65	0	0	5.26	5.26	47.39
2160 1 0012 3	Nokia 105 D/S TA-1174 EAC UA BLACK / black	60.75	0	0	6.07	6.07	54.68
2160 1 0012 5	CMU-1500D EU CROWN MICRO, UPS 1500VA/900W, with 2*12V9AH battery, 4* Universal socket, black	322.47	0	0	32.24	32.24	290.23
2160 1 0012 6	Printer/ Laser/ Canon SFP i-SENSYS LBP6030B, A4 18ppm, 600x600dpi, 32MB, USB 2.0, 5000 P/M	449.1	0	0	44.91	44.91	404.19
2160 1 0013 2	მანქანის გამაგრებელი ქულები	4198.36	0	0	104.95	104.95	4093.41
2160 1 0013 3	ვიდეოკარტა SK hynix HMA42GR7AFR4N-TF TD AB 1626 16GB 2Rx4 PC4-2133P-RA0-11	369	0	0	36.9	36.9	332.1
2160 1 0013 6	ტვირთაზე მექანიკური	0	0	970	97	873	873
2160 1 0013 7	გოფრირებული ფურცლები	0	0	1670	167	1503	1503
2160 1 0013 8	დედა პლატა USB DP-05	0	0	160	16	144	144
2160 1 0013 9	მაცივარი SLUS435G3E	0	0	589	58.9	530.1	530.1
2160 1 0014 0	პრინტერის სათადარიგო ნაწილი	99	0	0	9.9	9.9	89.1
2160 1 0014 1	კვების ბლოკი	51.3	0	0	5.13	5.13	46.17
2160 1 0014 2	მყარი დისკი	74.7	0	0	7.47	7.47	67.23



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2160 1 0014 3	ზედა პანელი	72	0	0	7.2	7.2	64.8
2160 1 0014 4	ზედა პანელი	90	0	0	9	9	81
2160 2 0001 7	1000 ლარს ზევით	17895. 02	0	3	7739.1 7	1468.3 6	24165.7 8
2160 2 0001 7	კომპიუტერი Ventury 6A1484	422.88	0	0	42.28	42.28	360.6
2160 2 0003 6	პროგრამა საწარმო	2950	0	0	0	0	2950
2160 2 0006 1	წოუთბუქი	929.49	0	0	92.94	92.94	836.55
2160 2 0007 9	სერვერული კომპიუტერი	1955.8 2	0	0	195.58	195.58	1760.24
2160 2 0008 1	გენეტარორი	903.46	0	0	90.34	90.34	813.12
2160 2 0010 3	კომპიუტერული ტექნიკა	1115.3 7	0	0	111.53	111.53	1003.84
2160 2 0010 5	სამეთვალყურეო კამერა თავისი დისკით და ჩამწერით	821.84	0	0	82.18	82.18	739.66
2160 2 0011 5	ჭავჭავი პრინტერი Epson L6190 Printer C11CG19404	1312.2	0	0	131.22	131.22	1180.98
2160 2 0013 4	პროგრამული მომსახურება	2100	0	0	0	0	2100
2160 2 0014 5	საზომი საკონტროლო ხელსაწყო	5383.9 6	0	0	538.39	538.39	4845.57
2160 2 0014 6	ჰერში ტენიანობის დამწვევი აპარატი	0	0	1839.1 3	183.91	1655.2 2	1655.22
2160 2 0014 7	პროგრამული მომსახურება	0	0	5900	0	5900	5900
2171	რემონტის დროს შეძენილი სპეც.ქონება	133452. 6	0	84.68	12828. 65	12743. 97	120708. 6
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	62650. 36	0	0	10262. 8	10262. 8	52387.5 6
2180	ავტომანქანა: ოპელი კომბო	4441.9	0	0	4441.9	4441.9	0



შპს "თაიმფარმი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

0004 5		8			8	8	
2180 0008 5	ტოიოტა აქსუა	7085.8 8	0	0	708.58	708.58	6377.3
2180 0010 0	ტოიოტა ვიტზი BB334HH	1328.6 1	0	0	132.86	132.86	1195.75
2180 0010 1	ტოიოტა რაქტის TI500ME	3424.8 4	0	0	342.48	342.48	3082.36
2180 0010 7	ტოიოტა სიენტა TI400ME	5296.0 5	0	0	529.6	529.6	4766.45
2180 0011 7	ფორდ ტრანზიტი TI005ME	11988	0	0	1198.8	1198.8	10789.2
2180 0012 1	ოპელ კომბო TI020ME	6885	0	0	688.5	688.5	6196.5
2180 0012 4	ოპელ კომბო TI300ME	6750	0	0	675	675	6075
2180 0013 0	ოპელ კომბო QK553KQ	7650	0	0	765	765	6885
2180 0013 5	TI800ME ოპელ კომბო	7800	0	0	780	780	7020
2190	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	57731. 02	0	6000	6373.1	373.1	57357.9 2

15. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 25 სექტემბერს

