

შპს „ეს კა იმპექსი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ზოგადი ინფორმაცია.....	3
ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულის მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ეს კა იმპექსი“ (შემდეგში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 1997 წლის 8 აპრილს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად სსიპ საჯარო რეეტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 204898441.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მედიკამენტების იმპორტი და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, წყნეთის ქუჩა 2ა

1997 წლის 8 აპრილიდან კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

- ალექსანდრე სარჯველაძე (პ/ნ 01009003377) - 50 %;
- კახაბერ შაფაქიძე (პ/ნ 01008005290) - 50% % წილის მფლობელი.

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირი - დირექტორი არის: ალექსანდრე სარჯველაძე (პ/ნ 01009003377).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე.

კომპანიამ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული სარეკომენდაციო მითითების საფუძველზე, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
- 2018 წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას;
- შესაბამის ახსნა განმარტებით შენიშვნებს.

მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს კომპანიას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, გამომდინარე იქიდან, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონია არსებითი გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება ქართულად	Notes	31-Dec-18	31-Dec-17
ძირითადი საშუალებები, წმინდა	1	333,423	330,240
არამატერიალური აქტივები, წმინდა		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		333,423	330,240
მარაგები	2	1,687,474	1,644,091
წინასწარგადახდები	3	84,847	40,151
გაცემული სესხები		-	-
სავაჭრო მოთხოვნები	4	1,208,960	1,309,435
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	460,610	529,160
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		285,465	30,507
მოკლევადიანი აქტივები		3,727,357	3,553,343
სულ აქტივები		4,060,780	3,883,583
საწესდებო კაპიტალი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		3,494,731	3,234,392
სულ კაპიტალი		3,494,731	3,234,392
გრძელვადიანი სესხები	6	43,663	86,164
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		43,663	86,164
მოკლევადიანი სესხები	7	220,687	396,918
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
გადასახდელი პროცენტი		29,267	29,267
მიღებული ავანსები		7,735	6,387
სავაჭრო ვალდებულებები	8	264,697	130,456
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		522,386	563,027
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,060,780	3,883,583

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება ქართულად	Notes	31-Dec-18	31-Dec-17
ძირითადი საშუალებები, წმინდა	1	333,423	330,240
არამატერიალური აქტივები, წმინდა		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		333,423	330,240
მარაგები	2	1,687,474	1,644,091
წინასწარგადახდები	3	84,847	40,151
გაცემული სესხები		-	-
სავაჭრო მოთხოვნები	4	1,208,960	1,309,435
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	460,610	529,160
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		285,465	30,507
მოკლევადიანი აქტივები		3,727,357	3,553,343
სულ აქტივები		4,060,780	3,883,583
საწესდებო კაპიტალი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		3,494,731	3,234,392
სულ კაპიტალი		3,494,731	3,234,392
გრძელვადიანი სესხები	6	43,663	86,164
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		43,663	86,164
მოკლევადიანი სესხები	7	220,687	396,918
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
გადასახდელი პროცენტი		29,267	29,267
მიღებული ავანსები		7,735	6,387
სავაჭრო ვალდებულებები	8	264,697	130,456
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		522,386	563,027
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,060,780	3,883,583

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე

ს. 1/433



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

დასახელება	Notes	31-Dec-18
რეალიზაცია	9	5,176,887
შემოსავალი რეალიზაციიდან		5,176,887
თვითღირებულება		(2,493,639)
თვითღირებულება		(2,493,639)
საერთო მოგება		2,683,248
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(1,021,854)
მიწოდების დანახარჯები		(9,142)
ცვეთა და ამორტიზაცია		-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-
სხვა ხარჯები		(12,972)
საოპერაციო მოგება		1,639,280
ფინანსური შემოსავალი	11	8,541
ფინანსური ხარჯები	12	(42,042)
სხვა ფინანსური მუხლები		-
ქონების გადასახადი		-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(1,230)
მოგება დაბეგვრამდე		1,604,549
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		1,604,549
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,604,549

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

დასახელება	Notes	31-Dec-18
რეალიზაცია	9	5,176,887
შემოსავალი რეალიზაციიდან		5,176,887
თვითღირებულება		(2,493,639)
თვითღირებულება		(2,493,639)
საერთო მოგება		2,683,248
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(1,021,854)
მიწოდების დანახარჯები		(9,142)
ცვეთა და ამორტიზაცია		-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-
სხვა ხარჯები		(12,972)
საოპერაციო მოგება		1,639,280
ფინანსური შემოსავალი	11	8,541
ფინანსური ხარჯები	12	(42,042)
სხვა ფინანსური მუხლები		-
ქონების გადასახადი		-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(1,230)
მოგება დაბეგვრამდე		1,604,549
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		1,604,549
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,604,549

დირექტორი

ალექსანდრე სარჯველაძე

ა. სარჯველაძე



ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

დასახელება	31-Dec-18
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მომხმარებლისგან მიღებული ფული	5,695,515
სხვა სახით შემოსული ფული	438
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,758,987)
ხელფასებისთვის გადახდილი ფული	(697,276)
სხვა ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გადახდილი ფული	(776,111)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,463,579
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,277,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(255,129)
ფულის წმინდა ზრდა (კლება)	(68,549)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	529,160
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	460,610

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა #1

ძირითადი საშუალებები, წმინდა	31-Dec-18	31-Dec-17
შენობა-ნაგებობა	311,987	311,987
ავტომობილები	12,227	12,227
ოფისის აღჭურვილობა	9,209	6,026
	333,423	330,240

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულების მეთოდით და კომპანიას ამ დრომდე არ გამოუყენებია აქტივების გადაფასების მიდგომა.

შენიშვნა #2

მარაგები	31-Dec-18	31-Dec-17
მარაგები საოპერაციო საქმიანობისთვის	1,673,336	1,629,956
სხვა მარაგები	14,138	14,135
	1,687,474	1,644,091
	-	-

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისა და წინა წლის ანალოგიური თარიღისათვის კომპანიის მარაგები წარმოდგენილია მოცემული სახით.

შენიშვნა #3

წინასწარგადახდები	31-Dec-18	31-Dec-17
წინასწარგადახდები	84,847	40,151
	84,847	40,151
	-	-

წინასწარგადახდები წარმოადგენს მომწოდებლებთან ურთიერთობის შედეგს. კერძოდ, იმ შემთხვევაში, თუ მომწოდებლებზე გადახდილი თანხების ჯამი აჭარბებს მათი მხირიდან მოწოდებული საქონლის/გაწეული მომსახურების ღირებულებას, ასეთი ანგარიშები ასახულია აქტივების ნაწილში წინასწარგადახდების სახით.

შენიშვნები #4

სავაჭრო მოთხოვნები	31-Dec-18	31-Dec-17
სავაჭრო მოთხოვნები	1,208,960	1,309,435
	1,208,960	1,309,435
	-	-

სავაჭრო მოთხოვნები გენერირდება კომპანიის საოპერაციო საქმიანობის შედეგად. მომხმარებლების ანგარიშები მიეკუთვნება სავაჭრო მოთხოვნებს, ან მიღებულ ავანსებს იმის მიხედვით თუ მათი საბოლოო ნაშთი არის დადებითი ან უარყოფითი რიცხვი.

ამ მუხლში გაერთიანებული ყველა თანხა არის მოკლევადიანი და მათი დაფარვიანობის ვადა არ აღემატება 1 წელს. ასევე არ მოიცავს ისეთი სახის სავაჭრო მოთხოვნებს, რომელთან დაკავშირებითაც მენეჯმენტს ექნებოდა მოლოდინი რომ საეჭვო გახდებოდა მათი დაფარვა. აქედან გამომდინარე არ დგას საჭიროება შეიქმნას ანარიცხების შესაბამისი ანგარიში.

შენიშვნა #5

ფული და ფულის ეკვივალენტები	31-Dec-18	31-Dec-17
ფული ბანკში	25,920	6,850
ფული სალაროში	434,690	522,310
	460,610	529,160
	-	-

კომპანიის ფულადი სახსრების სტრუქტურა მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე დეპონირებულ სახსრებსა და სალაროში არსებულ თანხებს. ბალანსის შედგენის თარიღისათვის კომპანიას არ გააჩნია შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები.

შენიშვნა #6

გრძელვადიანი სესხები	31-Dec-18	31-Dec-17
სს საქართველოს ბანკი	43,663	86,164
	43,663	86,164
	-	-

სესხი წარმოადგენს სს საქართველოს ბანკისგან მიღებულ საკრედიტო რესურსს, რომელიც ათვისებულია 2014 წელს. დაფარვის ვადა არის 2021 წელი.

შენიშვნა #7

მოკლევადიანი სესხები	31-Dec-18	31-Dec-17
სს საქართველოს ბანკი (საოპერაციო საქმიანობისთვის)	220,687	396,918
	220,687	396,918
	-	-

მოკლევადიანი სესხი ათვისებულია საკრედიტო ხაზის ფარგლებში საოპერაციო საქმიანობის დასაფინანსებლად.

შენიშვნა #8

სავაჭრო ვალდებულებები	31-Dec-18	31-Dec-17
სავაჭრო ვალდებულებები	264,697	130,456
	264,697	130,456
	-	-

საოპერაციო საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილი ვალდებულება მომწოდებლების წინაშე.

შენიშვნა #9

რეალიზაცია	31-Dec-18
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	5,176,887
	5,176,887

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მედიკამენტებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

შენიშვნა #10

ადმინისტრაციული ხარჯები	31-Dec-18
შრომის ანაზღაურება	(871,596)
რეკლამის ხარჯები	(36,569)
ქონების და ავტომობილის დაზღვევა	(25,108)
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯები	(60,037)
საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯები	(8,854)
კომუნიკაციის ხარჯები	(2,518)
კომუნალური ხარჯები	(13,061)
დაცვის მომსახურება	(3,864)
სამივლინებო ხარჯები	(248)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-
	(1,021,854)

შენიშვნა #11

ფინანსური შემოსავალი	
	31-Dec-18
საპროცენტო შემოსავლები	8,541
	<u>8,541</u>

შენიშვნა #12

ფინანსური ხარჯები	
	31-Dec-18
საპროცენტო ხარჯები	(42,042)
	<u>(42,042)</u>