

შპს SIAPHARM
ს/კ 404405121
მის: ვაკის რაიონი, მცხეთის ქ.,
№24,
საოფისე ფართი №1
ქ.თბილისი, საქართველო
მეილი: siapharm.ge@gmail.com



SIAPHARMA LLC
I/N: 404405121
Address: Vake district,
Mtskheta str., №24, office
room №1,
Tbilisi, Georgia
E-mail: siapharm.ge@gmail.com

ძირითადი საქმიანობა

შპს „Siapharm“ (შემდგომში „ორგანიზაცია“) დაფუძნდა 2011 წლის 8 ივლისს, მარეგისტრირებული ორგანო არის საქარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, მცხეთის ქ., №24, საოფისე ფართი №1. კომპანიის დამფუძნებლებია რუბიკ სარგსიან 40 % და გურგენ ჰაკობიან 60%.

ორგანიზაციის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით სპეციალიზებულ მაღაზიებში

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2018 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

	1/1/2018	12/31/2018
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	53 709	30 922
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	2 046	1 280
ნაღდი ფული სალაროში	77 264	18 458
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	77 264	18,458
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	133 019	50 661

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

	1/1/2018	12/31/2018
სავაჭრო მოთხოვნები	701 973	926 713
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	701 973	926 713

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხვული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას და არის სწრაფად ბრუნვადი რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

	1/1/2018	12/31/2018
სავაჭრო საქონელი	275 535	495 105
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	26 458	1 286
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	301 993	496 391

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნადებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხვული ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება რეალური საბაზრო ღირებულებისგან და არ საჭიროებს შეფასებას.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

- | | |
|-------------------------------|----|
| • ოფისის აღჭურვილობა | 5 |
| • კომპიუტერული ტექნიკა | 5 |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 10 |
| • ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა | 5 |

საწყისი ღირებულება

ბალანსი 01/01/2018	31 783	6 562	15 490
აკუმულირებული ცვეთა	(14 461)	(2 960)	(2 750)
ბალანსი 01/01/2018	17 322	3 602	12 740
დანამატები	415 371	1 528	-
აქტივების ჩამოწერა	-	(682)	(-)
ცვეთა პერიოდისათვის	(18 136)	(399)	(1 549)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	-	351	-
ბალანსი 31/12/2018	414 557	4 400	11 191
ბალანსი 31/12/2017	17 322	3 602	15 490
ბალანსი 31/12/2018	414 557	4 400	11 191

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფას.

საწყისი ღირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა
ბალანსი 01/01/2018	3 549
	(811)
აკუმულირებული ცვეთა	2738
ბალანსი 01/01/2018	(213)
ცვეთა პერიოდისათვის	2 525
ბალანსი 31/12/2018	
ბალანსი 01/01/2018	2 738
ბალანსი 31/12/2018	2 525

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილი ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

	1/1/2018	12/31/2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	298 327	773 107
გადასახდელი ხელფასები	-3 727	-14 860
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	294 600	758 247

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდი მიკუთვნებულია იმ საანგარიშო პერიოდს რომელ პერიოდშიც მოხდა მისი განაწილება.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრს და დაუბეგრავი მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს, რომლებზეც ხდება პროპორციული ჩათვლები და წარდგენილია დეკლარაციები შესაბამისი პროპორციის გამოყენებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილ მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს,

	12/31/2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5 416 617
ფასდათმობა	
გაყიდული მარაგის თვითღირებულება	(4 559 586)
სულ წმინდა შემოსავალი	857 032

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

	12/31/2018
რეკლამის ხარჯი	76 408
საწვავის ხარჯი	34 603
კომუნალური ხარჯი	3 860
საკანცელარიო ხარჯი	2 184
საკონსულტაციო ხარჯი	60
საბანკო ხარჯი	4 705
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	21 711
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	143 531

დანართი N 1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2017	31.12.2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივი		
ძირითადი საშუალებები	253 161	430 148
არამატერიალური აქტივები	2 738	2 525
სულ გრძელვადიან აქტივები	255 899	432 673
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	301 993	496 391
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	-	-
სავაჭრო მოთხოვნები	701 973	926 713
ფული და ფულის ექვივალენტები	133 019	50 661
სულ მიმდინარე აქტივები	1 136 985	1 473 765
სულ აქტივები	1 392 884	1 906 438
კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	220 000	220 000
გაუნაწილებელი მოგება	237 663	181 370
სულ კაპიტალი	457 663	401 370
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	642 966	753 418
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	642 966	753 418
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	298 327	774 325
გადასახდელი გადასახადები	-2 346	-7 816
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-3 727	-14 860
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	292 254	751 649
სულ ვალდებულებები	935 250	1 505 068
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1 392 883	1 906 438

	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5 416 617
თვითღირებულება	(4 559 586)
მთლიანი მოგება	857 032
ადმინისტრაციული ხარჯი	(143 531)
ხელფასის ხარჯი	(341 533)
ცვეთის ხარჯი	(20 287)
იჯარის ხარჯი	(8 437)
საოპერაციო მოგება	343 244
არა საოპერაციო შემოსავალი	5 149
საპროცენტო შემოსავალი	2 042
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(34 398)
საპროცენტო ხარჯი	(61 317)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(19 206)
სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი	(107730)
მოგება დაბეგვრამდე	235 514
მოგების გადასახადი	(44 306)
წმინდა მოგება	191 208
სხვა სრული შემოსავალი	-
სულ სრული შემოსავალი	191 208

დირექტორი
გურგენ ჰაკობიან

30.09.2019