

შ.პ.ს. „რიჩ გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2023 წლის 31 დეკემბერს.

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებები შესახებ	6
5	სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-12

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ(ლარი)				
	შენი შვნა	2023	2022	2021
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	24981	106931	142394
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	7336604	6765550	3357862
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		2926602	1698890	1784918
სულ მიმდინარე აქტივები		10288187	8571371	5285174
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		1054659	1054869	64331
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1054659	1054869	64331
სულ აქტივები		11342846	9626240	5349505
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	3	1350470	880767	1076206
სხვა ვალდებულებები		5082	3981	10345
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		0	32133	73683
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		0	77247	59161
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1355552	994128	1219395
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი		1186088	1337531	525600
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1186088	1337531	525600
სულ ვალდებულებები		2541640	2331659	1744995
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		8801206	7294581	3604510
სულ საკუთარი კაპიტალი		8801206	7294581	3604510
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		11342846	9626240	5349505

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	10961327	12521538
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(4134876)	(5549651)
საერთო მოგება		6826451	6971887
სხვა შემოსავალი		154512	445726
კომერციული დანახარჯები	3	(111113)	(93808)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(1689774)	(1540302)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(2311409)	(1158916)
საოპერაციო მოგება		2868667	4624587
არასაოპერაციო შემოსავალი	6	102047	494050
არასაოპერაციო ხარჯები	7	(111467)	(118648)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(89580)	(40434)
მოგება დაბეგვრამდე		2769667	4959555
მოგების გადასახადის ხარჯი		(209538)	(244221)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		2560129	4715334
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		7294581	3604510
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(1053504)	(1025263)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		8801206	7294581

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)			
	შენი შვნა	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		10375907	9298869
სხვამიღებულისაოპერაციოშემოსავალი			
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(5061515)	(5245779)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(1229100)	(983035)
დღგ და სხვა გადასახადები		(1675280)	(1430653)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(1288412)	(464534)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1121600	1174868
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები			
მანქანადანადგარების შეძენა		(-)	(-)
საოფისე ფართის შეძენა		(-)	(967750)
სესხის დაბრუნება			
სესხის გაცემა		(-)	(-)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(0)	(967750)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
ნასესხები სახსრების მიღება		613423	1563699
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		(-)	(-)
ნასესხები სახსრების გადახდა		(796435)	(722137)
გაცემული დივიდენდი		(1000829)	(974000)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(1183841)	(132438)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(19709)	(39217)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)		(81950)	35463

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0		3604510	3604510
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				4715334
გაცემული დივიდენდი				(1025263)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				0
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		7294581	7294581
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				2560129
გაცემული დივიდენდი				(1053504)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				0
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		8801206	8801206

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი /შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „რიჩ გრუპ“-ი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2018 წლის 19 ივნისს ს.ნ 434172977.

კომპანიის დამფუძნებელი აზერ მაჰმუდოვ, აზერბაიჯანი 1LCJWF3, C01001110.

კომპანიის დირექტორი: ალტუნ ასკეროვი, საქართველო 28001094013.

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, მარნეულის რაიონის სოფ. მუდანლო, თბილისი, ზურაბ საკანდელის ქუჩა 7 ა.

კომპანიას არ გააჩნია საწესდებო კაპიტალი.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო და საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებს იყენებს დაარსების დღიდან.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერიითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.14 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.15 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2023	2022
ნაღდი ფული საღარიბოში	2382	60385
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	22599	46546
სულ ფულადი სახსრები	24981	106931

კომპანია ფლობს საბანკო ანგარიშებს სს თი ბი სი ბანკში და სს პროკრედიტ ბანკში (როგორც ეროვნულ ვალუტაში, ასევე უცხოურ ვალუტაში). არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2023	2022
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	5726044	5756270
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	1610560	1009280
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	7336604	6765550

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან (ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია) და ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელ კომპანიაზე გადახდილი ავანსებიდან.

3.1.3 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულება	1350470	880767
სულ სავაჭრო ვალდებულება	1350470	880767

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2023	2022
საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები	10961327	12521538
ამონაგები სულ	10961327	12521538

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაციის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2023	2022
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	4134876	5549651
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	4134876	5549651

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 კომერციული დანახარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023	2022
კომერციული დანახარჯები	111113	93808
სულ კომერციული დანახარჯები	111113	93808

კომერციული დანახარჯები სრულად მოიცავს კომპანიის საქმიანობის ფარგლებში პროდუქციის რეკლამირებისათვის გაწეულ ხარჯებს.

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2023	2022
ხელფასი	1512870	1276946
საიჯარო ქირა	131387	214859
კომუნალური	19635	23447
საბუღალტრო მომსახურება	23390	23390
დაცვის მომსახურება	2492	1660
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1689774	1540302

3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 5

დასახელება	2023	2022
ბანკის საკომისიო	17018	23535
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	108337	30353
კრედიტ -ნოტა (მოთხოვნის დათმობა)	1306901	391744
კომუნიკაციის ხარჯი	12819	12837
მედიკამენტების რეგისტრაცია	34520	25220
ცვეთა და ამორტიზაცია	27167	14883
მოგების გადასახადით დასაბეგრი გაწეული ხარჯები	259803	258772
თარგმნის ხარჯები	27086	14919
საპენსიო ფონდი	18040	22320
მივლინება	0	0
რეალიზებული პროდუქციის უკან დაბრუნება	370235	282830
სხვა	129483	81503
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	2311409	1158916

ფარმაცევტული საქონლის თავისებურებებიდან გამომდინარე რაც უკავშირდება მის ვარგისიანობის ვადას, კომპანია უკვე მიწოდებულ საქონელზე უკეთებს მომხმარებელს ფასდათმობებს და ასევე ვადის გასვლის შემდგომ იბრუნებს ფარმაცევტული კომპანიებისგან არარეალიზებულ პროდუქციას. მედიკამენტების რეალიზაციის პროცესი მოიცავს დიდ დანახარჯებს, როგორცაა : ანოტაციების თარგმნა, მედიკამენტების რეგისტრაცია და ა.შ.

3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 6

დასახელება	2023	2022
ფასდაკლება მომწოდებლისგან	84846	0
საშემოსავლო შეღავათი	0	0
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	14722	485016
სხვა	2479	903
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	102047	494050

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები ძირითადად შედგება მომწოდებლის ფასდაკლებისგან და კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.7 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 7

დასახელება	2023	2022
ზარალი კურსთა-შორის სხვაობიდან	100153	118648
სხვა	11314	0
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	111467	118648

სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ძირითადად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერი.

შპს რიჩ გრუპ-ის

დირექტორი :

ალტუნ ასკეროვი

3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 6

დასახელება	2023	2022
ფასდაკლება მომწოდებლისგან	84846	0
საშემოსავლო შეღავათი	0	0
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	14722	485016
სხვა	2479	903
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	102047	494050

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები ძირითადად შედგება მომწოდებლის ფასდაკლებისგან და კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.2.7 არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 7

დასახელება	2023	2022
ზარალი კურსთა-შორის სხვაობიდან	100153	118648
სხვა	11314	0
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	111467	118648

სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ძირითადად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერი.

შპს რიჩ გრუპ-ის

დირექტორი :

ალტუნ ასკეროვი

