

შპს “ლინემა ფარმ”



LTD“LINEMAPHARM”

დამოუკიდებელი ფინანსური ანგარიში

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი 404428874)

ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაცია წარმოდგენილია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქართველო. თბილისი

2024 წლის 22 სექტემბერი



შპს “ლინემა ფარმ”

LTD “LINEMAPHARM”

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე:----- 3-4.

ფინანსური ანგარიშგება: ----- 5.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი): ფორმა 1 ----- 6-7 .

ეკონომიკური საქმიანობების შედეგები: ფორმა 2 ----- 8-9.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი: ფორმა 3 ----- 10.

განმარტებითი შენიშვნები: ----- 11-24.



შპს “ლინემა ფარმ”

LTD “LINEMAPHARM”

შპს linema pharm-ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, ფინანსური ანგარიშგება ნათლად, სრულად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას) 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და ხარჯების ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას და კაპიტალის ცლილებას, სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და განმარტებითი შენიშვნები მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკა და გამოიყენოს იგი.
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასება.
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად განაცხადოს დარღვევების შესახებ და შეიტანოს ახსნა განმარტებებში.
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპით თუ კომპანია აგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.
- შეიმუშაოს ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემა, დანერგოს და შეინარჩუნოს იგი.
- აწარმოოს სააღრიცხვო ჩანაწერები ისე, რომ იყოს შესაძლებელი კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენა.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოება საქართველოს კანონმდებლობით და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.
- გამოავლინოს შეცდომები და სხვა დარღვევები და თავიდან აცილების მიზნით უზრუნველყოს საჭირო ქმედებები.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: ----- ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: -----;



შპს “ლინემა ფარმ”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2024 წელი

შპს linema pharm--ი (ს/კ 404428874) 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგება

შპს linema pharm-ის 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პერიოდს, რაც სრულად მოიცავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას). საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და მოგება ზარალის ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

შპს linema pharm-ის ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონის 7-ე მუხლის მოთხოვნებს.

შპს Linema pharm-ის მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „linema pharm-ი“ გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირდა 2012 წლის 12 სექტემბერს, მინიჭებული საიდენტიფიკაციო კოდით: 404428874:

- იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი. ჩუღურეთის რაიონი. უზნაძის ქ. 53
- ფიზიკური მისამართი: ქ. თბილისი. საბურთალოს რაიონი. მუხრან მაჭავარიანის ქ. 20 გ.

ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი: (დირექტორი)- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო:

დამფუძნებლები:

- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო- 100 % წილის მფლობელი:



შპს "ლინემა ფარმ"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2024 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	279689	114095	718414
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4272082	3089306	3678514
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	123527	153445	159621
მარაგები	2191894	2189220	1755890
მზა პროდუქცია	2560	0	0
სხვა	2189334	2189220	1755890
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	25209	5124	4034
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1371	1370	1370
ძირითადი საშუალებები	566603	631596	422635
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	21839	15435
სულ აქტივები	7460375	6205995	6755913

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	5677
სავაჭრო ვალდებულებები	559122	562573	346950
ანარიცხები	9829	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	27700	12679	7546
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	415452	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	47049	131000	45727
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	16316	51948	26220
სულ ვალდებულებები	1075468	758200	432120

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	1395	395
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6384905	5446400	6323398
გადაფასების რეზერვი	2	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	6384907	5447795	6323793
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7460375	6205995	6755913
სულ მოკლევადიანი აქტივები	25209	153445	159621
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	415452	156791	11609

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: -----;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძამამია: -----;



შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2024 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 2 საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	3886078	1620383
საქონლის გაყიდვიდან	3874315	1561932
მომსახურების გაწევიდან	11763	58451
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2336251	-868505
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1549827	751878
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	66832
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-87206	-98427
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-64992	-60769
საპროცენტო შემოსავალი	189632	0
საპროცენტო ხარჯი	-169049	-3635
იჯარის ხარჯი	0	-1080
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-212089	-189392
სულ საოპერაციო ხარჯები	-343704	-286471
საოპერაციო მოგება	1206123	465407
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	0	0
და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-553773
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	1206123	-88366
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-1483
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1206123	-89849
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)	1206123	-89849
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5447795	6323793
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-269011	-786149
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6384907	5447795

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: ----- ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: -----;



შპს “ლინემა ფარმი”

LTD “LINEMAPHARM”

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2024 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 3 ფულადი სახსრების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2023

31/12/2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	7559951	5439075
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-7394357	-6043394
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	165594	-604319
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	114095	718414
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	279689	114095

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: _____ ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: _____;



შპს “ლინემა ფარმ”
“LINEMAPHARM”

LTD

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2024 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი
(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში და უცხოურ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	26 498	62 013
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	253 191	37 828
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	14 254
სულ:	279 689	114 095

2. სავაჭრო მოთხოვნები

საქონლის რეალიზაცია ხორციელდება უმეტესად საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პირგასამტეხლო პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება დებიტორული მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, რომ აღნიშნული დავალიანებები არ ექვემდებარება ამოღებას, ანალიზის შედეგად კომპანიამ აღრიცხა საექვო მოთხოვნების ჩამონათვალი, მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	4 272 082	3 089 306
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	0	0
სულ:	4 272 082	3 089 306

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს და სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი- სახელმწიფო ხაზინაში წინასწარ გადახდილი ბაჟი

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	123 527	153 445
სულ:	123 527	153 445

3. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

საწარმოში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელთა დაკავშირებულია მის ღირებულებასთან, ტრანსპორტირებასთან, მომსახურებასთან და სარეალიზაციოდ ვარგის მდგომარეობამდე მისაყვან დანახარჯებს.

საწარმოს საქმიანობიდან გამომდინარე სასაქონლო მატერიალურ მარაგს წარმოადგენს სარეალიზაციო საქონელი.

რეალიზებული მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაკეთებული ააქვს მარაგების გაუფასურების შემოწმება და აღრიცხვა, რა დროსაც დადგენილი დატესტვის შედეგად შესაძლებელია დაუდგეს მარაგის გაუფასურების რეზერვი.

თანხა ქართულ ლარში	2022	2022
საქონელი	2 189 334	2 186 145
მზა პროდუქცია	2 560	251
სხვა მარაგი	-2 824	
შესაძლო გაუფასურებული მარაგი	-	-
სულ	2 191 894	2 189 220

4. სხვა არამატერიალური აქტივები

საწარმოს შეძენილი აქვს არამატერიალური აქტივი (ლიცენზია) ბუღალტრული პროგრამა, რომელსაც არ არიცხავს ცვეთას.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2022	2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	1,370	1,370
სულ:	1,370	1,370

5. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივს წარმოადგენს ნახატებს ტილოზე.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
სხვა მიმდინარე აქტივები	25 209	-
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	-	5 124
სულ:	25 209	5 124

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში რა პერიოდშიც წარმოიშვება საჭიროება. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებებით, რომელიც გამოანგარიშებულია მის თავდაპირველი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც იგი შედის ექსპლატაციაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება:

მანქანა დანადგარები 3-დან 10 წლამდე;
ოფისის აღჭურვილობა 5-დან 10 წლამდე;
ავეჯი და სხვაინვენტარი 5-დან 10 წლამდე;
სატრანსპორტო საშუალებები 5 დან 15 წლამდე;
შენობა ნაგებობები 10 დან 20 წლამდე;

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

1 იანვარი 2018 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	16,626	2,495	-	32,806	51,927
შემოსვლა-რემონტი	14,313	3,503	1,503	15,100	34,419
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-15,669	-	-	-	15,669
31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,998	1,503	47906	70,677
პერიოდის ცვტა	0	-13	-4	-640	-657
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,985	1,499	47266	70,020

1 იანვარი 2019წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	15,270	5,985	1499	47,266	70,020
შემოსვლა-რემონტი	-	942	-	34,653	35,595
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-958	-310	-	-	-1,268
31 დეკემბერი 2019წ	14,312	6,617	1,499	81,919	104,347
პერიოდის ცვტა	-2,926	-1058	-313	-13,037	-17,334
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019წ	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013

1 იანვარი 2020წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013
შემოსვლა-რემონტი	-	1,250	450	9,542	11,242
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-1,449	-	-	-	-1,449
31 დეკემბერი 2020წ	9,937	6,809	1,636	78,424	96,806
პერიოდის ცვტა	-1,687	-889	-300	-12,549	-15,425
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020 წ	8,250	5,920	1,336	65,874	81,381

1 იანვარი 2021 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობე ბი	სულ
საწყისი ნაშთი	8,250	5,920	1,336	65,874	0	81,381
შემოსვლა-რემონტი	-	5,385	-	-	388,753	394,138
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-3,900	-1,250	-	-	-	-5,150
31 დეკემბერი 2021წ	4,350	10,055	1,336	65,874	388,753	461,368
პერიოდის ცვტა	-696	-1297	-213	-10,540	-34,988	-47,734
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021 წ	3,654	8,758	1,123	55,335	353,765	422,635

1 იანვარი 2022 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის ადჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობები	სულ
საწყისი ნაშთი	3,654	8,758	1,123	55,335	353,765	422,635
შემოსვლა-რემონტი	-	4,619	8,951	18,791	241,022	394,138
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	3,654	-	-	-	-	3,654
31 დეკემბერი 2022წ	0	13,377	10,074	74,126	594,787	692,364
პერიოდის ცვლილება	0	54	6,524	18,815	35,377	60,770
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022 წ	0	13,323	3,550	55,311	559,410	631,596

1 იანვარი 2023 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის ადჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობები	სულ
საწყისი ნაშთი	0	13,325	3,550	55,310	559,410	631,596
შემოსვლა- რემონტი	-	-	-	-	-	-
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023წ	0	-	-	-	-	-
პერიოდის ცვლილება	0	1,531	521	5,016	57,924	64,992
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2023 წ	0	11,794	3,029	50,294	501,486	566,603

7. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

საწარმოს შეძენილი აქვს სხვა გრძელვადიანი აქტივი (ხელოვნების ნიმუში, ნახატი), რომელსაც არ არიცხავს ცვეთას.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	-	21 839
სულ:	-	21 839

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენენ თანხებს, რომლებიც წარმოქმნილია საკრედიტო პირობების საფუძველზე არსებული ვალდებულებების და არ ითვალისწინებს პროცენტს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაფასდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საქართველოს ერ. ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებიდან წარმოქმნილი შემოსავალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ხოლო ზარალი აისახება ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	559 122	562 573
საიჯარო ვალდებულებები	-	-
სულ:	559 122	562 573

10. ანარიცხები

ანარიცხებს წარმოადგენს სოციალური გადასახადი (საპენსიო სააგენტო)

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
ანარიცხები	9 829	-
სულ:	9 829	-

9. საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო 2017 წლის 1 იანვრიდან გადასულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად ე.წ „ესტონურ მოდელზე“, რომლის მიხედვით კომპანიებს მოგების გადასახადი ძირითადად უწევთ განაწილებული დივიდენდებიდან გამომდინარე და არ იხდის მოგების გადასახადს წმინდა მოგებიდან, როგორც იხდებოდა 2017 წლის 1 იანვრამდე. 2023 წელს საწარმოს განაწილებული ააქვს დივიდენდი 269 011 ლარის ოდენობით, აღნიშნული დივიდენდი გაცემულია 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული წმინდა მოგებიდან, რომლის ჩათვლის საშუალება ეძლევათ კომპანიებს სანამ განაწილდება აღნიშნული პერიოდის დაგროვილი წმინდა მოგება.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ააქვს საგადასახადო ვალდებულება 27 700 ლარი.

10. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

საწარმოს 2023 წლის საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ააქვს მიღებული საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ავანსები, რაც ასახული ააქვს, როგორც გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მომავალი საანგარიშო პერიოდის ვალდებულება.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
მიღებული ავანსები	415 452	-
სულ:	415 452	-

11. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

საწარმოს 2020 საანგარიშგებო პერიოდში მიიღო საბანკო შეთავაზება, მიღებული „საკრედიტო ხაზის გახსნა“, რაზეც მიღებული ააქვს საბანკო სესხი 100,000 ლარის ოდენობით, საიდანაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დარჩენილი ააქვს 45 727 ლარი. 2022 წელს საწარმოს ააქვს დამატებით მიღებული სესხი 131 000 ლარის ოდენობით. საანგარიშო წლის ბოლოს საწარმოს სასესხო ვალდებულება შეადგენს 47 049 ლარს.

12. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის საწარმოს ეკონომიკური საქმიანობებიდან და ურთიერთობებიდან გამომდინარე დარჩენილი ვალდებულებები ააქვს მეკავშირე საწარმოების წინაშე 16 316 ლარის ოდენობით და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	16 316	51 948
გადასახდელი იჯარა	-	-
სოციალური ვალდებულება	-	-
სულ:	16 316	51 948

13. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისაგან და გაუნაწილებელი მოგებისაგან, მიღებული მიმდინარე წლის მოგება/ზარალიდან.

კაპიტალის მართვის მიზანია ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოება, კომპანიის სტაბილურობის დონის შენარჩუნება და მფლობელების უსაფრთხოების უზრუნველყოფა, მათი მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდი კომპანიაში აღიარდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება გაუნაწილებელი მოგებიდან (კაპიტალიდან) იმ საანგარიშო თარიღით რა დროსაც მოხდება განაწილების განაცხადი.

2023 წლის საანგარიშო პერიოდში კომპანიაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი გაუნაწილებელი მოგებიდან .

თანხები მოცემულია ლარში

საწესდებო
კაპიტალი

გაუნაწილებელი
მოგება

სულ
კაპიტალი

31 დეკემბერი 2019 ის მდგომარეობით	-	4,270,958	4,270,958
შენატანი	-	-	-
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(159,966)	(20,252)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,525,755	560,977
31 დეკემბერი 2020 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	5,636,747	5,636,747

1 იანვარი 2021 ის მდგომარეობით	-	5,636,747	5,636,747
შენატანი	395	-	395
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(620,155)	(620,155)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,307,201	1,307,201
31 დეკემბერი 2021 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	6,323,793	6,323,793

1 იანვარი 2022 ის მდგომარეობით	395	6.323.398	6.323.793
შენატანი	1000	-	1000
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(786.149)	(786.149)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	(90.849)	(90.849)
31 დეკემბერი 2022 წლის ბოლო მდგომარეობით	1.395	5.446.400	5.447.795

1 იანვარი 2023 ის მდგომარეობით	1 395	5 446 400	5 447 795
შენატანი	705	-	705
სხვა ცვლილება	(2100)	-	(2100)
გაცემული დივიდენდი	-	(269 011)	(269 011)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1 206 121	1 206 121
31 დეკემბერი 2023 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	6 383 510	6 384 905

14. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობის შედეგად მიღებულ ან მისაღებ სარგებლის თანხას. ამონაგების შეფასება და აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ამონაგები აღიარდება მაშინ როდესაც წარმოიქმნება მოცემული ოპერაციიდან მოთხოვნა ან სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

თუ ჩნდება იმის ალბათობა, რომ უკვე აღიარებული ამონაგების თანხის ამოღება ვერ ხერხდება, არსებული მიზეზების და გარემოებების გამო, აღნიშნული თანხა ჩამოიწერება უიმედო ვალად და აღიარდება ხარჯად.

კომპანიის ამონაგები შედგება ორი დასაბეგრი სტატუსის მქონე საქონელბრუნვისაგან (დასაბეგრი და დაუბეგრავე) დასაბეგრი საქონლის ამონაგებში აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. ხოლო დაუბეგრავე საქონლის სრული რეალიზებული ღირებულებით.

საწარმო ამონაგებში აღიარებს ასევე თანხებს, რომელიც მიღებული აქვს გაწეული მომსახურებიდან, კომპანიას იჯარით აქვს გაცემული გარკვეული აქტივი, საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ყოველთვიურად ხელშეკრულების შეწყვეტის ან/და ვადის ამოწურვამდე და საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ამონაგები მომსახურების გაწევიდან.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
საქონლის გაყიდვიდან	3 874 315	1 561 932
მომსახურების გაწევიდან	11 763	58 451
სხვა	-	
სულ:	3 886 078	1 620 383

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი.

საწარმოს ააქვს მომწოდებლებზე გადახდილი უცხოური ვალუტები და ადგილობრივი უცხოური ვალუტის ექვივალენტური კურსი ქართული ლარით, რა დროსაც წარმოიქმნება კომპანიაში საკურსო სხვაობები, გადაფასებები და დამრგვალებები, რომელსაც ასახავს სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
არასაოპერაციო შემოსავალი	-	66 832
სულ:	-	66 832

16. დასაქმებულთა ანაზღაურება.

საწარმო დაქირავებით მომუშავე პირთა, ხელფასებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს, ბონუსებს აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც ხდება თანამშრომლების მიერ შრომითი მომსახურების გაწევა.

2023 წლის 1 იანვრიდან დასაქმებულ პირთა გასამრჯელო მოიცავს ასევე სოციალური დანაზოგის (საპენსიოს) 2%-ის დანამატს.

თანხები მოცემულია ლარში	2023	2022
დასაქმებულთა გასამრჯელო	(87 206)	(98 427)
სულ:	(87 206)	(98 427)

17. იჯარის ხარჯი

საწარმოს იჯარით ააქვს აღებული საოფისე ფართი რაშიც იხდის იჯარას და აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც განაცემი განხორციელდება. იჯარის განაცემი ხორციელდება ყოველთვიურად. საანგარიშო პერიოდში საწარმომ შეამცირა იჯარით აღებული საოფისე ფართის მოცულობა, რამაც გამოიწვია საიჯარო გადასახადის შემცირება. 2023 წელს საწარმოს იჯარის ხარჯი არ ააქვს.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში	2023	2022
გადახდილი იჯარა	-	(1 080)
სულ:	-	(1 080)

18 . საპროცენტო შემოსავალი

საწარმოს ააქვს მომწოდებლებზე გადახდილი უცხოური ვალუტები და ადგილობრივი უცხოური ვალუტის ექვივალენტური კურსი ქართული ლარით, რა დროსაც წარმოიქმნება კომპანიაში საკურსო სხვაობები, გადაფასებები და დამრგვალებები, რომელსაც ასახავს საპროცენტო შემოსავალში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში	2023	2022
გადახდილი იჯარა	189 632	-
სულ:	189 632	-

19 . საპროცენტო ხარჯი

საწარმოს ააქვს მომწოდებლებზე გადახდილი უცხოური ვალუტები და ადგილობრივი უცხოური ვალუტის ექვივალენტური კურსი ქართული ლარით, რა დროსაც წარმოიქმნება კომპანიაში საკურსო სხვაობები, გადაფასებები და დამრგვალებები, რომელსაც ასახავს საპროცენტო ხარჯში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში	2023	2022
გადახდილი იჯარა	(169 049)	-
სულ:	(169 049)	-

20 . ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

საწარმო ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში აღრიცხავს ყველა იმ ხარჯს, რომელიც შესაძლებელია გაიგივდეს სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში	2023
1 სამეურნეო ხარჯი	91.236
2 ტექნიკური მომსახურება	3.127
3 რეკლამის ხარჯები	2038
4 საბანკო გადარიცხვების ხარჯი	26.525
5 მივლინების ხარჯი	22.778
6 ადმინისტრაციული ხარჯი	49.907
7 სასამართლოს და აღსრულების ხარჯი	903
8 კომუნალური ხარჯი	8.436
9 საწვავის ხარჯი	7.139
სულ:	212.089

20.1 სსამეურნეო ხარჯი

საწარმო სამეურნეო ხარჯად აღრიცხავს ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან, როგორცაა: ოფისის შენახვის ხარჯი, ავტომანქანების შენახვის და გამართვის ხარჯი, საკანცელარიო ხარჯი, აღნიშნულ დანახარჯებს საწარმო აღრიცხავს და აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

20.2 ტექნიკური მომსახურება

საწარმო ტექნიკური მომსახურების ხარჯად აღრიცხავს მიწოდებული საქონლის გამართვა და მიბარებისთვის გაწეულ დანახარჯებს. აღრიცხულ ხარჯს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

20.3 რეკლამის ხარჯი

საწარმო სარეკლამო ხარჯს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

20.4 საბანკო გადარიცხვების ხარჯი

საწარმო საბანკო გადარიცხვების საკომისიოს და ბანკის მომსახურების თანხებს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

20.5 მივლინების ხარჯები

საწარმოს მისი ეკონომიკური საქმიანობიდან გამომდინარე უწევს ხშირი მივლინება, საერთაშორისო გამოფენებზე, ალტერნატიული მომწოდებლების მოსაძიებლად და ასევე უცხოელი მომწოდებლების მოწვევა საქონლის სპეციფიკაციის დასანერგად. მივლინებებთან დაკავშირებულ ხარჯებს გასწევს საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 220 ბრძანების შესაბამისად განსაზღვრული დღიური ნორმების დაცვით და აღრიცხავს იმ საანგარიშო პერიოდში, რა პერიოდშიც მოხდება მისი გაწევა. მივლინებები ხორციელდება ასევე საქართველოს ტერიტორიაზეც. საწარმო აკონტროლებს წარმომადგენლობითი ხარჯის არა უმეტეს საგადასახადო წლის განმავლობაში მიღებული ერთობლივი შემოსავლის/ხარჯის 1 პროცენტის ოდენობით გაწევას საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 116 მუხლის წარმომადგენლობითი ხარჯების გამოქვითვის შეზღუდვას.

20. 6 ადმინისტრაციული ხარჯები

საწარმო საოფისე და ადმინისტრაციულ დანახარჯებს აღიარებს მიმდინარე ხარჯად. და ჩამოწერს მისი მოხმარების პროპორციულად. ადმინისტრაციულ ხარჯებში მოისაზრებს დაცვის და სხვა ტიპის მომსახურებებს,

20.7. სასამართლოს ხარჯი

საწარმოში სასამართლო დავასთან დაკავშირებით გადახდილი თანხა აღირიცხა და აღიარდა მიმდინარე პერიოდის ხარჯად სასამართლოს გადაწყვეტილების საფუძველზე.

20.8. კომუნიკაციის ხარჯი

კომუნალურ გადასახადებს საწარმო იხდის და აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

20.9. საწვავის ხარჯი

საწარმო ღებულობს საწვავის ტალონებს და საწვავს ჩამოწერს გავლილი კილომეტრაჟის პროპორციულად.

21. საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



შპს “ ლინემა ფარმ”

LTD “LINEMAPHARM”

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე: ----- ;

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძაძამია: -----;

შპს "ლინემა ფარმ"



LTD "LINEMAPHARM"

დამოუკიდებელი ფინანსური ანგარიში

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი 404428874)

ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაცია წარმოდგენილია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქართველო, თბილისი

2024 წლის 22 სექტემბერი



შპს "ლინემა ფარმ"

LTD "LINEMAPHARM"

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე:----- 3-4.

ფინანსური ანგარიშგება: ----- 5.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი): ფორმა 1 ----- 6-7 .

ეკონომიკური საქმიანობების შედეგები: ფორმა 2 ----- 8-9.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი: ფორმა 3 ----- 10.

განმარტებითი შენიშვნები: ----- 11-24.



შპს “ლინემა ფარმ”

LTD “LINEMAPHARM”

შპს linema pharm-ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, ფინანსური ანგარიშგება ნათლად, სრულად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას) 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და ხარჯების ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას და კაპიტალის ცლილებას, სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და განმარტებითი შენიშვნები მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკა და გამოიყენოს იგი.
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასება.
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად განაცხადოს დარღვევების შესახებ და შეიტანოს ახსნა განმარტებებში.
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპით თუ კომპანია აგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.
- შეიმუშაოს ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემა, დანერგოს და შეინარჩუნოს იგი.
- აწარმოოს სააღრიცხვო ჩანაწერები ისე, რომ იყოს შესაძლებელი კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენა.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოება საქართველოს კანონმდებლობით და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.
- გამოავლინოს შეცდომები და სხვა დარღვევები და თავიდან აცილების მიზნით უზრუნველყოს საჭირო ქმედებები.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:



მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძამაძია:

ნ. ძამაძია





შპს "ლინემა ფარმ"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2024 წელი

შპს linema pharm--ი (ს/კ 404428874) 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგება

შპს linema pharm-ის 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პერიოდს, რაც სრულად მოიცავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობას). საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (შემოსავლები და მოგება ზარალის ანგარიშგება) ფულადი ნაკადების მოძრაობას მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს სტანდარტი)

შპს linema pharm-ის ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონის 7-ე მუხლის მოთხოვნებს.

შპს Linema pharm-ის მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „linema pharm-ი“ გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირდა 2012 წლის 12 სექტემბერს, მინიჭებული საიდენტიფიკაციო კოდით: 404428874:

- იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი. ჩუღურეთის რაიონი. უზნაძის ქ. 53
- ფიზიკური მისამართი: ქ. თბილისი. საბურთალოს რაიონი. მუხრან მაჭავარიანის ქ. 20 გ.

ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი: (დირექტორი)- მიხეილ ცერცვაძე - (პ/ნ 02001001265)- საქართველო:

დამფუძვნებლები:

- მიხეილ ცერცვაძე (პ/ნ 02001001265)- საქართველო- 100 % წილის მფლობელი:



შპს "ლინემა ფარმ"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2024 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	279689	114095	718414
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4272082	3089306	3678514
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	123527	153445	159621
მარაგები	2191894	2189220	1755890
მზა პროდუქცია	2560	0	0
სხვა	2189334	2189220	1755890
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	25209	5124	4034
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1371	1370	1370
ძირითადი საშუალებები	566603	631596	422635
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	21839	15435
სულ აქტივები	7460375	6205995	6755913
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	5677
სავაჭრო ვალდებულებები	559122	562573	346950
ანარიცხები	9829	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	27700	12679	7546
გამომუშავებული შემოსავალი	415452	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	47049	131000	45727
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	16316	51948	26220
სულ ვალდებულებები	1075468	758200	432120

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	1395	395
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6384905	5446400	6323398
გადაფასების რეზერვი	2	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	6384907	5447795	6323793
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7460375	6205995	6755913
სულ მოკლევადიანი აქტივები	25209	153445	159621
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	415452	156791	11609

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:



მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძამაძია:





შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2024 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფორმა N 2 საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	3886078	1620383
საქონლის გაყიდვიდან	3874315	1561932
მომსახურების გაწევიდან	11763	58451
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2336251	-868505
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1549827	751878
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	66832
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-87206	-98427
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-64992	-60769
საპროცენტო შემოსავალი	189632	0
საპროცენტო ხარჯი	-169049	-3635
იჯარის ხარჯი	0	-1080
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-212089	-189392
სულ საოპერაციო ხარჯები	-343704	-286471
საოპერაციო მოგება	1206123	465407
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)	0	-553773
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1206123	-88366
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-1483
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1206123	-89849
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		

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)

1206123 -89849

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

5447795 6323793

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')

0 0

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)

-269011 -786149

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

0 0

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

0 0

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

6384907 5447795

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და
დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:



მთავარი ბუღალტერი: ნათია მაძამია:

Handwritten signature of N. Madzamia





შპს "ლინემა ფარმი"

LTD "LINEMAPHARM"

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2024 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფორმა N 3 ფულადი სახსრების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	7559951	5439075
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-7394357	-6043394
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	165594	-604319
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	114095	718414
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	279689	114095

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:

მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძამამია:





შპს “ლინემა ფარმ”
“LINEMAPHARM”

LTD

საქართველო: თბილისი

22 სექტემბერი 2024 წელი

შპს LINEMA PHARM-ი

(საიდენტიფიკაციო კოდი: 404428874)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში და უცხოურ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	26 498	62 013
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	253 191	37 828
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	14 254
სულ:	279 689	114 095

2. სავაჭრო მოთხოვნები

საქონლის რეალიზაცია ხორციელდება უმეტესად საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პირგასამტეხლო პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება დებიტორული მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, რომ აღნიშნული დავალიანებები არ ექვემდებარება ამოღებას, ანალიზის შედეგად კომპანიამ აღრიცხა საექვო მოთხოვნების ჩამონათვალი, მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	4 272 082	3 089 306
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	0	0
სულ:	4 272 082	3 089 306

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს და სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი- სახელმწიფო ხაზინაში წინასწარ გადახდილი ბაჟი

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	123 527	153 445
სულ:	123 527	153 445

3. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

საწარმოში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელთა დაკავშირებულია მის ღირებულებასთან, ტრანსპორტირებასთან, მომსახურებასთან და სარეალიზაციოდ ვარგის მდგომარეობამდე მისაყვან დანახარჯებს.

საწარმოს საქმიანობიდან გამომდინარე სასაქონლო მატერიალურ მარაგს წარმოადგენს სარეალიზაციო საქონელი.

რეალიზებული მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაკეთებული ააქვს მარაგების გაუფასურების შემოწმება და აღრიცხვა, რა დროსაც დადგენილი დატესტვის შედეგად შესაძლებელია დაუდგეს მარაგის გაუფასურების რეზერვი.

თანხა ქართულ ლარში	2022	2022
საქონელი	2 189 334	2 186 145
მზა პროდუქცია	2 560	251
სხვა მარაგი	-2 824	
შესაძლო გაუფასურებული მარაგი	-	-
სულ	2 191 894	2 189 220

4. სხვა არამატერიალური აქტივები

საწარმოს შეძენილი აქვს არამატერიალური აქტივი (ლიცენზია) ბუღალტრული პროგრამა, რომელსაც არ არიცხავს ცვეთას.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2022	2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	1,370	1,370
სულ:	1,370	1,370

5. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივს წარმოადგენს ნახატებს ტილოზე.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
სხვა მიმდინარე აქტივები	25 209	-
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	-	5 124
სულ:	25 209	5 124

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენაჩუნებასთან აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში რა პერიოდშიც წარმოიშვა საჭიროება. ძირითადი საშვალეები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებებით, რომელიც გამოანგარიშებულია მის თავდაპირველი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითად საშვალეებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც იგი შედის ექსპლუატაციაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება:

მანქანა დანადგარები 3-დან 10 წლამდე;
ოფისის აღჭურვილობა 5-დან 10 წლამდე;
ავეჯი და სხვაინვენტარი 5-დან 10 წლამდე;
სატრანსპორტო საშვალეები 5 დან 15 წლამდე;
შენობა ნაგებობები 10 დან 20 წლამდე;

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

1 იანვარი 2018 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	16,626	2,495	-	32,806	51,927
შემოსვლა-რემონტი	14,313	3,503	1,503	15,100	34,419
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-15,669	-	-	-	15,669
31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,998	1,503	47,906	70,677
პერიოდის ცვლათ	0	-13	-4	-640	-657
საბალანსო დირებულება 31 დეკემბერი 2018წ	15,270	5,985	1,499	47,266	70,020

1 იანვარი 2019წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	15,270	5,985	1,499	47,266	70,020
შემოსვლა-რემონტი	-	942	-	34,653	35,595
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-958	-310	-	-	-1,268
31 დეკემბერი 2019წ	14,312	6,617	1,499	81,919	104,347
პერიოდის ცვლათ	-2,926	-1,058	-313	-13,037	-17,334
საბალანსო დირებულება 31 დეკემბერი 2019წ	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013

1 იანვარი 2020წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ნაშთი	11,386	5,559	1,186	68,882	87,013
შემოსვლა-რემონტი	-	1,250	450	9,542	11,242
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-1,449	-	-	-	-1,449
31 დეკემბერი 2020წ	9,937	6,809	1,636	78,424	96,806
პერიოდის ცვლათ	-1,687	-889	-300	-12,549	-15,425
საბალანსო დირებულება 31 დეკემბერი 2020 წ	8,250	5,920	1,336	65,874	81,381

1 იანვარი 2021 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობე ბი	სულ
საწყისი ნაშთი	8,250	5,920	1,336	65,874	0	81,381
შემოსვლა-რემონტი	-	5,385	-	-	388,753	394,138
აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-3,900	-1,250	-	-	-	-5,150
31 დეკემბერი 2021წ	4,350	10,055	1,336	65,874	388,753	461,368
პერიოდის ცვლათ	-696	-1,297	-213	-10,540	-34,988	-47,734
საბალანსო დირებულება 31 დეკემბერი 2021 წ	3,654	8,758	1,123	55,335	353,765	422,635

1 იანვარი 2022 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობები	სულ
საწყისი ნაშთი	3,654	8,758	1,123	55,335	353,765	422,635
შემოსვლა-რემონტი აფასება/ჩამოფასება	-	4,619	8,951	18,791	241,022	394,138
გასვლა	3,654	-	-	-	-	3,654
31 დეკემბერი 2022წ	0	13,377	10,074	74,126	594,787	692,364
პერიოდის ცვლილება	0	54	6,524	18,815	35,377	60,770
საბალანსო დირიგება 31 დეკემბერი 2022 წ	0	13,323	3,550	55,311	559,410	631,596

1 იანვარი 2023 წ	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობები	სულ
საწყისი ნაშთი	0	13,325	3,550	55,310	559,410	631,596
შემოსვლა- რემონტი აფასება/ჩამოფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023წ	0	15,311	5,211	50,166	57,924	64,992
პერიოდის ცვლილება	0	1,531	5,211	50,166	57,924	64,992
საბალანსო დირიგება 31 დეკემბერი 2023 წ	0	11,794	3,029	50,294	50,148	56,660

7. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

საწარმოს შემენილი აქვს სხვა გრძელვადიანი აქტივი (ხელოვნების ნიმუში, ნახატი), რომელსაც არ არიცნავს ცვეთას.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	-	21 839
სულ:	-	21 839

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენენ თანხებს, რომლებიც წარმოქმნილია საკრედიტო პირობების საფუძველზე არსებული ვალდებულებების და არ ითვალისწინებს პროცენტს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაფასდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საქართველოს ერ. ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებიდან წარმოქმნილი შემოსავალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ხოლო ზარალი აისახება ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	559 122	562 573
საიჯარო ვალდებულებები	-	-
სულ:	559 122	562 573

10. ანარიცხები

ანარიცხებს წარმოადგენს სოციალური გადასახადი (საპენსიო სააგენტო)

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
ანარიცხები	9 829	-
სულ:	9 829	-

9. საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო 2017 წლის 1 იანვრიდან გადასულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად ე.წ „ესტონურ მოდელზე“, რომლის მიხედვით კომპანიებს მოგების გადასახადი ძირითადად უწევთ განაწილებული დივიდენდებიდან გამომდინარე და არ იხდის მოგების გადასახადს წმინდა მოგებიდან, როგორც იხდებოდა 2017 წლის 1 იანვრამდე. 2023 წელს საწარმოს განაწილებული ააქვს დივიდენდი 269 011 ლარის ოდენობით, აღნიშნული დივიდენდი გაცემულია 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული წმინდა მოგებიდან, რომლის ჩათვლის საშუალება ეძლევათ კომპანიებს სანამ გაანაწილდება აღნიშნული პერიოდის დაგროვილი წმინდა მოგება.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ააქვს საგადასახადო ვალდებულება 27 700 ლარი.

10. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

საწარმოს 2023 წლის საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ააქვს მიღებული საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ავანსები, რაც ასახული ააქვს, როგორც გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მომავალი საანგარიშო პერიოდის ვალდებულება.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
მიღებული ავანსები	415 452	-
სულ:	415 452	-

11. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

საწარმოს 2020 საანგარიშგებო პერიოდში მიიღო საბანკო შეთავაზება, მიღებული „საკრედიტო ხაზის გახსნა“, რაზეც მიღებული ააქვს საბანკო სესხი 100,000 ლარის ოდენობით, საიდანაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დარჩენილი ააქვს 45 727 ლარი. 2022 წელს საწარმოს ააქვს დამატებით მიღებული სესხი 131 000 ლარის ოდენობით. საანგარიშო წლის ბოლოს საწარმოს სასესხო ვალდებულება შეადგენს 47 049 ლარს.

12. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის საწარმოს ეკონომიკური საქმიანობებიდან და ურთიერთობებიდან გამომდინარე დარჩენილი ვალდებულებები ააქვს მეკავშირე საწარმოების წინაშე 16 316 ლარის ოდენობით და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	16 316	51 948
გადასახდელი იჯარა	-	-
სოციალური ვალდებულება	-	-
სულ:	16 316	51 948

13. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისაგან და გაუნაწილებელი მოგებისაგან, მიღებული მიმდინარე წლის მოგება/ზარალიდან.

კაპიტალის მართვის მიზანია ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოება, კომპანიის სტაბილურობის დონის შენარჩუნება და მფლობელების უსაფრთხოების უზრუნველყოფა, მათი მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდი კომპანიაში აღიარდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვრება გაუნაწილებელი მოგებიდან (კაპიტალიდან) იმ საანგარიშო თარიღით რა დროსაც მოხდება განაწილების განაცხადი.

2023 წლის საანგარიშო პერიოდში კომპანიაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი გაუნაწილებელი მოგებიდან .

თანხები მოცემულია ლარში	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2019 ის მდგომარეობით	-	4,270,958	4,270,958
შენატანი	-	-	-
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(159,966)	(20,252)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,525,755	560,977
31 დეკემბერი 2020 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	5,636,747	5,636,747

1 იანვარი 2021 ის მდგომარეობით	-	5,636,747	5,636,747
შენატანი	395	-	395
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(620,155)	(620,155)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,307,201	1,307,201
31 დეკემბერი 2021 წლის ბოლო მდგომარეობით	-	6,323,793	6,323,793

1 იანვარი 2022 ის მდგომარეობით	395	6.323.398	6.323.793
შენატანი	1000	-	1000
სხვა ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(786.149)	(786.149)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	(90.849)	(90.849)
31 დეკემბერი 2022 წლის ბოლო მდგომარეობით	1.395	5.446.400	5.447.795

1 იანვარი 2023 ის მდგომარეობით	1 395	5 446 400	5 447 795
შენატანი	705	-	705
სხვა ცვლილება	(2100)	-	(2100)
გაცემული დივიდენდი	-	(269 011)	(269 011)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1 206 121	1 206 121
31 დეკემბერი 2023 წლის ბოლო მდგომარეობით		6 383 510	6 384 905

14. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობის შედეგად მიღებულ ან მისაღებ სარგებლის თანხას. ამონაგების შეფასება და აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ამონაგები აღიარდება მაშინ როდესაც წარმოიქმნება მოცემული ოპერაციიდან მოთხოვნა ან სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

თუ ჩნდება იმის ალბათობა, რომ უკვე აღიარებული ამონაგების თანხის ამოღება ვერ ხერხდება, არსებული მიზეზების და გარემოებების გამო, აღნიშნული თანხა ჩამოიწერება უიმედო ვალად და აღიარდება ხარჯად.

კომპანიის ამონაგები შედგება ორი დასაბეგრი სტატუსის მქონე საქონელბრუნვისაგან (დასაბეგრი და დაუბეგრავი) დასაბეგრი საქონლის ამონაგებში აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. ხოლო დაუბეგრავი საქონლის სრული რეალიზებული ღირებულებით.

საწარმო ამონაგებში აღიარებს ასევე თანხებს, რომელიც მიღებული აქვს გაწეული მომსახურებიდან, კომპანიას იჯარით აქვს გაცემული გარკვეული აქტივი, საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ყოველთვიურად ხელშეკრულების შეწყვეტის ან/და ვადის ამოწურვამდე და საიჯარო შემოსავალი აღიარდება ამონაგები მომსახურების გაწევიდან.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
საქონლის გაყიდვიდან	3 874 315	1 561 932
მომსახურების გაწევიდან	11 763	58 451
სხვა	-	-
სულ:	3 886 078	1 620 383

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი.

საწარმოს ააქვს მომწოდებლებზე გადახდილი უცხოური ვალუტები და ადგილობრივი უცხოური ვალუტის ექვივალენტური კურსი ქართული ლარით, რა დროსაც წარმოიქმნება კომპანიაში საკურსო სხვაობები, გადაფასებები და დამრგვალებები, რომელსაც ასახავს სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში

	2023	2022
არასაოპერაციო შემოსავალი	-	66 832
სულ:	-	66 832

16. დასაქმებულთა ანაზღაურება.

საწარმო დაქირავებით მომუშავე პირთა, ხელფასებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს, ბონუსებს აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც ხდება თანამშრომლების მიერ შრომითი მომსახურების გაწევა.

2023 წლის 1 იანვრიდან დასაქმებულ პირთა გასამრჯელო მოიცავს ასევე სოციალური დანაზოგის (საპენსიოს) 2%-ის დანამატს.

თანხები მოცემულია ლარში	2023	2022
დასაქმებულთა გასამრჯელო	(87 206)	(98 427)
სულ:	(87 206)	(98 427)

17. იჯარის ხარჯი

საწარმოს იჯარით ააქვს აღებული საოფისე ფართი რაშიც იხდის იჯარას და აღრიცხავს იმავე პერიოდში რა პერიოდშიც განაცემი განხორციელდება. იჯარის განაცემი ხორციელდება ყოველთვიურად. საანგარიშო პერიოდში საწარმომ შეამცირა იჯარით აღებული საოფისე ფართის მოცულობა, რამაც გამოიწვია საიჯარო გადასახადის შემცირება. 2023 წელს საწარმოს იჯარის ხარჯი არ ააქვს.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში	2023	2022
გადახდილი იჯარა	-	(1 080)
სულ:	-	(1 080)

18 . საპროცენტო შემოსავალი

საწარმოს ააქვს მომწოდებლებზე გადახდილი უცხოური ვალუტები და ადგილობრივი უცხოური ვალუტის ექვივალენტური კურსი ქართული ლარით, რა დროსაც წარმოიქმნება კომპანიაში საკურსო სხვაობები, გადაფასებები და დამრგვალებები, რომელსაც ასახავს საპროცენტო შემოსავალში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში	2023	2022
გადახდილი იჯარა	189 632	-
სულ:	189 632	-

19 . საპროცენტო ხარჯი

საწარმოს ააქვს მომწოდებლებზე გადახდილი უცხოური ვალუტები და ადგილობრივი უცხოური ვალუტის ექვივალენტური კურსი ქართული ლარით, რა დროსაც წარმოიქმნება კომპანიაში საკურსო სხვაობები, გადაფასებები და დამრგვალებები, რომელსაც ასახავს საპროცენტო ხარჯში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში	2023	2022
გადახდილი იჯარა	(169 049)	-
სულ:	(169 049)	-

20 . ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

საწარმო ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში აღრიცხავს ყველა იმ ხარჯს, რომელიც შესაძლებელია გაიგივდეს სხვა ხარჯებში.

თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტა ლარში	2023
1 სამეურნეო ხარჯი	91.236
2 ტექნიკური მომსახურება	3.127
3 რეკლამის ხარჯები	2038
4 საბანკო გადარიცხვების ხარჯი	26.525
5 მივლინების ხარჯი	22.778
6 ადმინისტრაციული ხარჯი	49.907
7 სასამართლოს და აღსრულების ხარჯი	903
8 კომუნალური ხარჯი	8.436
9 საწვავის ხარჯი	7.139
სულ:	212.089

20.1 სსამეურნეო ხარჯი

საწარმო სამეურნეო ხარჯად აღრიცხავს ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან, როგორიცაა: ოფისის შენახვის ხარჯი, ავტომანქანების შენახვის და გამართვის ხარჯი, საკანცელარიო ხარჯი, აღნიშნულ დანახარჯებს საწარმო აღრიცხავს და აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

20.2 ტექნიკური მომსახურება

საწარმო ტექნიკური მომსახურების ხარჯად აღრიცხავს მიწოდებული საქონლის გამართვა და მიბარებისთვის გაწეულ დანახარჯებს. აღრიცხულ ხარჯს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

20.3 რეკლამის ხარჯი

საწარმო სარეკლამო ხარჯს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

20.4 საბანკო გადარიცხვების ხარჯი

საწარმო საბანკო გადარიცხვების საკომისიოს და ბანკის მომსახურების თანხებს აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

20.5 მივლინების ხარჯები

საწარმოს მისი ეკონომიკური საქმიანობიდან გამომდინარე უწევს ხშირი მივლინება, საერთაშორისო გამოფენებზე, ალტერნატიული მომწოდებლების მოსამიებლად და ასევე უცხოელი მომწოდებლების მოწვევა საქონლის სპეციფიკაციის დასანერგად. მივლინებებთან დაკავშირებულ ხარჯებს გასწევს საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 220 ბრძანების შესაბამისად განსაზღვრული დღიური ნორმების დაცვით და აღრიცხავს იმ საანგარიშო პერიოდში, რა პერიოდშიც მოხდება მისი გაწევა. მივლინებები ხორციელდება ასევე საქართველოს ტერიტორიაზე. საწარმო აკონტროლებს წარმომადგენლობითი ხარჯის არა უმეტეს საგადასახადო წლის განმავლობაში მიღებული ერთობლივი შემოსავლის/ხარჯის 1 პროცენტის ოდენობით გაწევას საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 116 მუხლის წარმომადგენლობითი ხარჯების გამოქვითვის შეზღუდვას.

20. 6 ადმინისტრაციული ხარჯები

საწარმო საოფისე და ადმინისტრაციულ დანახარჯებს აღიარებს მიმდინარე ხარჯად. და ჩამოწერს მისი მოხმარების პროპორციულად. ადმინისტრაციულ ხარჯებში მოისაზრებს დაცვის და სხვა ტიპის მომსახურებებს,

20.7. სასამართლოს ხარჯი

საწარმოში სასამართლო დავასთან დაკავშირებით გადახდილი თანხა აღირიცხა და აღიარდა მიმდინარე პერიოდის ხარჯად სასამართლოს გადაწყვეტილების საფუძველზე.

20.8. კომუნიკაციის ხარჯი

კომუნალურ გადასახადებს საწარმო იხდის და აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად.

20.9. საწვავის ხარჯი

საწარმო ღებულობს საწვავის ტალონებს და საწვავს ჩამოწერს გავლილი კილომეტრაჟის პროპორციულად.

21. საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



შპს “ ლინემა ფარმ”

LTD “LINEMAPHARM”

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და დადასტურებული მენეჯმენტის მიერ:

შპს linema pharm-ის:

დირექტორი: მიხეილ ცერცვაძე:



მთავარი ბუღალტერი: ნათია ძამაძია:

ნ. ძამაძია

