

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის  
მდგომარეობით

## რუსთავი

2021წლის 9 იანვარი

შინაარსი:

|                                                                                   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1. შპს-ის „ვ.დ.ლ.“ მონაცემები -----                                               | 3 |
| 2. საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----           | 4 |
| 3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) ----- | 5 |
| 4. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი -----                                       | 7 |
| 5. კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი -----                                            | 8 |
| 6. განმარტებითი შენიშვნები -----                                                  | 9 |

## შპს-ის „გ.დ.ლ.“

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე  
20219 წლის 31 დეკემბრისთვის

შესამოწმებელ პერიოდში, მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

## შპს გ.დ.ლ

დირექტორი



შპს-ის „ვ.დ.ლ.“ 2019 წლის 01 იანვრიდან 2019 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდის საფინანსო-ეკონომიკურ საქმიანობის შესახებ.

## 1. შპს-ის „ვ.დ.ლ.“ მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ვ.დ.ლ.“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2009 წლის 19 ოქტომბერიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 216454389; მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. რუსთავი, VIII მ/რ, კორ. 5, ბ. 73.

**ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი:**

- დირექტორი : ნოდარ ზაზაშვილი (ს№35001011384) საქართველო;
- დირექტორის მოადგილე : – დავითი ზაზაშვილი (ს№ 35001029531) საქართველო;
- დირექტორის მოადგილე : – ივანე ზაზაშვილი (ს№35001007362) საქართველო.

**საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:**

- ნოდარ ზაზაშვილი (ს№35001011384) საქართველო – 100% წილი;

|                                               | საანგარიშო<br>პერიოდი<br>2019 წელი |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|
| ამონაგები                                     | 1 547 323                          |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება         | 1 208 153                          |
| პერსონალის ხარჯები                            | -265 856                           |
| დაზღვევის ხარჯი                               | -0                                 |
| კომუნალური ხარჯი                              |                                    |
| წისქვილის და სხვა დანადგარების რემონტის ხარჯი |                                    |
| ბანკის საკომისიო ხარჯი                        | 0                                  |
| ელექტრო ენერგიის და სხვა კომუნალური ხარჯი     | 0                                  |
| იჯარის ხარჯი                                  | -0                                 |
| არასაოპერაციო ხარჯი                           | -253 848                           |
| ქონების გადასახადი                            | 0                                  |
| საკურსო სხვაობის ხარჯი                        | -0                                 |
| განდაკუთრებული შემოსავალი ზარალი              | 141                                |
| საკანცელარიო ხარჯი                            | -0                                 |
| ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი            | -0                                 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                          | -0                                 |
| პროცენტის ხარჯი                               | -0                                 |
| საოპერაციო მოგება                             | -180393                            |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის 9 იანვარი.

შპს-ის „ვ. დ.ლ.“

დირექტორი

 /ნოდარ ზაზაშვილი/

შპს ვ.დ.ლ.

(ს/კ N216454389) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(აქტივები, ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი)

|                                                                               | საანგარიშგებო<br><br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი (31.12.2019<br>წ.) | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი (31.12.2018<br>წ.) |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| <b>აქტივები</b>                                                               |                                                                 |                                                                     |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                   | 387170                                                          | 581119                                                              |
| შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები                                         | -                                                               | -                                                                   |
| მოთხოვნები ბანკების მიმართ                                                    | -                                                               | -                                                                   |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                            | 817993                                                          | 658254                                                              |
| წარმოებული ფინანსური აქტივები                                                 | -                                                               | -                                                                   |
| რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანს/ აქტივები მოგებაში<br>ან ზარალში ასახვით | -                                                               | -                                                                   |
| გადახდილი ავანსები                                                            |                                                                 |                                                                     |
| გაცემული სესხები                                                              | -                                                               | -                                                                   |
| სესხების გაუფასურების ანარიცხი                                                | -                                                               | -                                                                   |
| მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები                                   |                                                                 |                                                                     |
| ნედლეული                                                                      | 136324                                                          | 254405                                                              |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                       |                                                                 |                                                                     |
| რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი<br>ქაღალდები          | -                                                               | -                                                                   |
| რეალიზებადი სავალო ფასიანი ქაღალდები                                          | -                                                               | -                                                                   |
| დაფარვის ვადაზე ფლობილი ინვესტიციები                                          | -                                                               | -                                                                   |
| მოთხოვნები ფინანსური იჯარაიდან                                                | -                                                               | -                                                                   |
| საინვესტიციო ქონება                                                           |                                                                 |                                                                     |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                             |                                                                 |                                                                     |
| ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში                                |                                                                 |                                                                     |
| წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი                               |                                                                 |                                                                     |
| გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი                                       |                                                                 |                                                                     |
| სხვა საგადასახადო აქტივი                                                      |                                                                 |                                                                     |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                           |                                                                 |                                                                     |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                       |                                                                 |                                                                     |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                    |                                                                 |                                                                     |
| გუდვილი                                                                       |                                                                 |                                                                     |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                  |                                                                 |                                                                     |
| ძირითადი საშუალებები                                                          | 93022                                                           | 376404                                                              |
| გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი<br>ოპერაციები         | -                                                               | -                                                                   |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                           | <b>1434508</b>                                                  | <b>1870182</b>                                                      |

|                                                                                      | საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი (31.12.2019წ) | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი<br>(31.12.2018წ) |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                 |                                                        |                                                                   |
| წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები                                                   |                                                        |                                                                   |
| რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური<br>ვალდებულებები მოგებაში ან ზარალში ასახვით |                                                        |                                                                   |
| გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები                                                 |                                                        |                                                                   |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                         |                                                        |                                                                   |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                | 1062 454                                               | 1317733                                                           |
| სხვა ფინანსური ვალდებულებები                                                         |                                                        |                                                                   |
| მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება                                            |                                                        |                                                                   |
| გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება                                         |                                                        |                                                                   |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                           |                                                        |                                                                   |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                |                                                        |                                                                   |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                      |                                                        |                                                                   |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                   |                                                        |                                                                   |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                      | 0                                                      | 0                                                                 |
| სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები                                                      | 0                                                      | 0                                                                 |
| ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ                                                    | 0                                                      | 0                                                                 |
| მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები                                                 | -                                                      | -                                                                 |
| მიღებული გრანტები                                                                    | -                                                      | -                                                                 |
| სუბორდინირებული სესხი                                                                | -                                                      | -                                                                 |
| გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ<br>დაკავშირებული ვალდებულებები    | -                                                      | -                                                                 |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                             | <b>1062454</b>                                         | <b>1317733</b>                                                    |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                             |                                                        |                                                                   |
| საემისიო შემოსავალი                                                                  |                                                        |                                                                   |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი                                            | -                                                      | -                                                                 |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                        | 372054                                                 | 552449                                                            |
| სხვა რეზერვები                                                                       |                                                        |                                                                   |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                         | <b>372054</b>                                          | <b>552449</b>                                                     |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                        | <b>1434508</b>                                         | <b>1870182</b>                                                    |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის 9 იანვარი.

შპს-ის „ვ. დ.ლ.“ -ს  
დირექტორი

 /ნოდარ ზაზაშვილი/

ფორმა 3

|                                                      | საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>2019 წელი | საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>2018 წელი |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან      | 2104611                               | 2734867                               |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან    | -2298560                              | -2411981                              |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან       | -                                     | -                                     |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                               | -                                     | -                                     |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის<br>ეკვივალენტებში | -193949                               | 322886                                |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში          | 581119                                | 258233                                |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს               | 387170                                | 581119                                |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის 9 იანვარი .

შპს-ის „ვ.დ.ლ.“ -ს  
დირექტორი



/ნოდარ ზაზაშვილი/

შპს „ვ.დ.ლ.“

(ს/კ N216454389) კაპიტალში ცვლილებების ანალიზი

|                                                                                                                                                | კაპიტალი | ძირითადი<br>საშუალო.გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება /<br>ზარალი | საემისიო<br>შემოსავალი | სულ<br>საკუთარი<br>კაპიტალი |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო თარიღისთვის                                                                                     |          |                                            | 552448                              |                        | 552448                      |
| მოგება / (ზარალი)                                                                                                                              | X        | X                                          |                                     | X                      | 0                           |
| სხვა სრული შემოსავალი /<br>(ზარალი)                                                                                                            | X        | X                                          | X                                   | X                      | 0                           |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/<br>(ზარალი)                                                                                                          | 0        | 0                                          | -180393                             | 0                      | -180393                     |
| წილობრივი გადახდის<br>საფუძველზე გაზრდილი სააქციო<br>კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში<br>'კაპიტალი', კოოპერატივის<br>შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') |          | 0                                          | 0                                   | 0                      | 0                           |
| საწარმოთა გაერთიანება                                                                                                                          |          | 0                                          | 0                                   | 0                      | 0                           |
| დივიდენდის გამოცხადება                                                                                                                         | X        | X                                          |                                     | X                      | 0                           |
| სხვა                                                                                                                                           | X        | X                                          | X                                   | X                      | 0                           |
| ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო თარიღისთვის                                                                                     |          | 0                                          | 372055                              |                        | 372055                      |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის 9 იანვარი.

შპს-ის „ვ.დ.ლ.“

დირექტორი



შპს „ვ.დ.ლ.“

(ს/კ N216454389) განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის ფინანსური

ანგარიშგების შესახებ

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ვ.დ.ლ.“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 19 ოქტომბერს

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ცემენტის წარმოება(კლინკერი);
- საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით(, ცემენტი, ქვიშა, ხრეში, ინერტული მასალები , თაბაშირი, ბორდიული , ბლოკი);
- სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი (გადაზიდვა);
- გადაზიდვის მომსახურება(გადაზიდვის (გადაადგილების) მომსახურებას იურიდიული და ფიზიკური პირებისათვის საგზაო ტრანსპორტით)
- ავტომობილების და მსუბუქი ავტოსატრანსპორტო საშუალებების იჯარა (მდოლის გარეშე).

1.3. საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;

1.4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

- საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

1.5. საწარმოს სტრუქტურა:

ტექნიკური და ეკონომიკური ქვედანაყოფები.

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საწარმოს მიერ 2019წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი;

2.2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2018 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის;

2.4. საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოიქმნიდა.

2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადრისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.

2.7. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

2.8. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.9. საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა თვითღირებულების მოდელით, თვითღირებულებიდან დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით;

2.10. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთისა გამოკლებით;

2.11. საინვესტიციო ქონებისა და ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

2.12. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

2.13. დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით.

2.14. ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი დისტრიბუციის სატვირთო ავტოფურგონებზე ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

2.15. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.16. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა ზარალმა (-193949) ლარი შეადგინა.

2.17. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.18. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 9 იანვარი;

2.19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

2.20. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.21. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2);
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №3);
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №4);
- განმარტებით შენიშვნებს.

2.22. განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2.23 ანგარიშგება საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ შედგენილია მსს ფასსის მე-2, მე-4 და მე-11 განყოფილებების შესაბამისად;

2.24 ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

2.25 ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით;

საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს გაცემული სესხი არ ერიცხებოდა;

საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს სს „კორ სტანდარტ ბანკთან გაფორმებული აქვს ორი საკრედიტო ხელშეკრულება 1--ეროვნულ ვალუტაში, მე 2- აშშ დოლარში.

მათ შორის:

#1 2014 წლის 31 ოქტომბრის ხელშეკრულებით „ესს კორ სტანდარტ ბანკისგან“ მიღებულია კრედიტი 400 000 ლარის ოდენობით. კრედიტი მიღებულია 72 თვის ვადით, წლიური საპროცენტო

განაკვეთით – 11%. კრედიტის თანხა მთლიანად გამოყენებულია საინვესტიციო ქონების შესაძენად – შესყიდულია წისქვილი., სესხი დარჩენილია -222 628 ლარი.

#-2 2016 წლის 21 აპრილის ხელშეკრულებით „სს კორ სტანდარტ ბანკისგან“ მიღებულია კრედიტი 40 000 აშშ დოლარის ოდენობით. კრედიტი მიღებულია 60 თვის ვადით, წლიური საპროცენტო განაკვეთით – 10%. კრედიტის თანხა მთლიანად გამოყენებულია საინვესტიციო ქონების შესაძენად – შესყიდულია სხვადასხვა დანადგარი., სესხი დარჩენილია 2019წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული კურსით 0 ლარი. სესხი სრულად დაფარულია

### 3. ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

3.3. ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ (ფულადი ნაკადების ანგარიშგება) წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №3-ის სახით;

3.4. ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაგლებს:

- საოპერაციო საქმიანობიდან;
- საინვესტიციო საქმიანობიდან;
- საფინანსო საქმიანობიდან;

3.5. მსს ფასს-ის შესაბამისად კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია: პროდუქციის რეალიზაციიდან, მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები;

3.6. ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია: სესხებისა და კრედიტების დაფარვასთან დაკავშირებული გასავალი, გადახდილი პროცენტები, ფინანსურ ოპერაციებთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზღაურება. სესხებთან დაკავშირებული ინფორმაცია გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის განმარტებით შენიშვნებში.

სავალო ფასიანი ქაღალდები, თამასუქები, ობლიგაციები საანგარიშგებო პერიოდში გამოშვებული არ ყოფილა.

3.7. მსს ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად. თუმცა, საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასასრულისთვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები;

### 4. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

4.3. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №4-ის სახით;

4.4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის წმინდა ზარალი (-193949) ლარი