

შპს „ფავორიტი ლეიბლი“
ს/კ: 436039494

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის



სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

	ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
	მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	4
	კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
	ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
	ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	
1	შესავალი	7
2	კომპანიის საოპერაციო გარემო	7
3	მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	8
4	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	13
5	სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება	13
6	ძირითადი საშუალებები	14
7	ფული და ფულის ექვივალენტები	15
8	სასაქონლო მატერიალური მარაგი	15
9	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
10	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
11	სესხები	16
12	პირობები და ვალდებულებები	17
13	საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	17

შპს ფავორიტი ლეიბლი

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
აქტივები			
ფული და ფულადი სახსრები	7	380	2,756
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8	99,331	114,213
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	358,281	394,650
გაცემული ავანსები		2,166	3,041
გაცემული სესხები		-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
სხვა საგადასახადო აქტივები		-	3,574
ძირითადი საშუალებები	6	786,380	926,610
არამატერიალური აქტივები		0	0
სულ აქტივები		1,246,538	1,444,844
ვალდებულებები			
სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ		125	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	456,850	463,713
მიღებული ავანსები		9,809	10,159
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		11,660	-
აღებული სესხები	11	707,223	858,588
სხვა ვალდებულება		38,008	38,008
სულ ვალდებულებები		1,223,675	1,370,468
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		39,379	39,379
გაუნაწილებელი მოგება		(16,516)	34,997
სულ საკუთარი კაპიტალი		22,863	74,376
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,246,538	1,444,844

ხელმოწერილი პირები:

ნიკოლოზ დეკანოსიძე
დირექტორი

სანდრო გახელიძე
ფინანსური დირექტორი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	240,077	3,355,062
რეალიზირებული საქონლის თვითღირებულება	-	(2,159,391)
საერთო მოგება	240,077	1,195,671
ხელფასის ხარჯი	(1,500)	(501,523)
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	(5,747)
ოჯარის ხარჯი	-	(417,913)
კომერციული ხარჯი	(1,349)	(15,840)
საწვავის ხარჯი	-	(3,232)
კომუნიკაციის ხარჯი	-	(4,122)
საოფისე და სამეურნეო ხარჯი	-	(5,137)
რემონტის ხარჯი	-	(3,742)
მივლინების ხარჯი	-	(2,959)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(198)	(2,818)
დაზღვევის ხარჯი	(191)	(1,544)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(134,829)	(134,723)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(8,565)	(1,771)
საპენსიოს ხარჯი	(57)	(9,651)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	0	(14,716)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(146,689)	(1,125,439)
საერთო მოგება	93,388	70,233
საპროცენტო შემოსავალი	43	1,955
სხვა არა-საოპერაციო შემოსავლები	196	17,551
სულ არა-საოპერაციო შემოსავლები	239	19,506
საპროცენტო ხარჯი	(78,807)	(110,494)
ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	(41,357)	(63,596)
სხვა არა-საოპერაციო ხარჯები	(24,976)	(22,553)
სულ არა-საოპერაციო ხარჯები	(145,141)	(196,643)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(51,513)	(106,905)
წმინდა მოგება	(51,513)	(106,905)
EBITDA	228,217	204,956

ხელმომწერი პირები:

 ნიკოლოზ დეკანოსიძე
 დირექტორი

 სანდრო გახელაძე
 ფინანსური დირექტორი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2020	39,379	34,997	74,376
მოგება წლის განმავლობაში	-	(51,513)	(51,513)
გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	39,379	(16,516)	22,863

ხელმოწერი პირები:

 ნიკოლოზ დეკანოზიძე
 დირექტორი

 სანდრო გახელაძე
 ფინანსური დირექტორი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
წმინდა მოგება	(51,513)
ცვეთა და ამორტიზაცია	134,829
ცვლილება პერიოდის განმავლობაში: სექტემბრის მინუს იანვარის ნაშთები	
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	36,369
სასაქონლო მარაგები	14,882
გაცემული ავანსები	875
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(6,863)
მიღებული ავანსები	(350)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	15,234
გადასახდელი ხელფასები	125
სხვა ცვლილებები	-
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	143,588
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
მანქანა-დანადგარები	-
კომპიუტერული ტექნიკა	-
ავეჯი და საოფისე აღჭურვილობა	-
ტრანსპორტი	9,304
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	-
სხვა ძირითადი საშუალებები	-
სხვა არა-მატერიალური აქტივები	-
სხვა ცვლილებები	(3,903)
შვილობილი კომპანიის შეძენა	-
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	5,401
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
გაცემული სესხები	-
დივიდენდის გაცემა	-
აღებული სესხის ძირის დაფარვა	(151,365)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(151,365)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	2,756
ნეტო ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის განმავლობაში	(2,376)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	380

ხელმოწერი პირები:

ნიკოლოზ დეკანოსიძე

დირექტორი

სანდრო გახელაძე

ფინანსური დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს “ფავორიტი ლეიბლი” (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2016 წლის 19 ივლისს. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მანქანა-დანადგარების იჯარის წესით გასხვებისგა. კომპანიის 75%-ის მფლობელია ფიზიკური პირი ივანე თევდორაშვილი და 25% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი დავით ბეგიაშვილი.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ჩუბინაშვილის №50, ძველი თბილისის რაიონი, თბილისი, საქართველო.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.2766	2.8661
1 ევრო/ლარი	4.0233	3.2143

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებულ ეკონომიკურ, ფინანსურ და მონეტარულ პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ფარგლებში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიამ გამოიყენა ყველა მის ფასს სტანდარტები, რომელიც არის გამოშვებული და ეფექტურად ითვლება 2020 წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათიშესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

მანქანა დანადგარები	5-10
ავეჯი დასხვა ინვენტარი	3-7
სატრანსპორტო საშუალებები	7
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	3-8
სხვა	7

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსურ აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მომსახურების გაწევა, ან პროდუქციის მიწოდება, რადგან კონტროლის გადაცემა ხდება ტრანზაქციის დღეს.

შემოსავალი აღირიცხება მიღებული ან მისაღები თანხის სამართლიანი ღირებულებით და წარმოადგენს წმინდა მისაღებ თანხებს მიწოდებული საქონლისთვის ან გაწეული მომსახურებისათვის, საქონლისთვის ფასდათმობის, უკან დაბრუნების და დამატებული ღირებულების გადასახადების გათვალისწინებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია

გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარ გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად.

აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარ გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებაზე მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი.

6. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღრებულება	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალება	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა ძირ. საშუალებები	ჯამი
2020 წლის 1 იანვარი	1,277,561	9,501	9,304	-	1,340	1,297,706
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	(9,304)	-	-	(9,304)
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,277,561	9,501	-	-	1,340	1,288,402
დაგროვილი ცვეთა						
2020 წლის 1 იანვარი	(362,756)	(3,891)	(3,685)	-	(764)	(371,096)
ცვეთის ხარჯი	(132,844)	(1,538)	(218)	-	(229)	(134,829)
გასვლა	-	-	3,903	-	-	3,903
2020 წლის 31 დეკემბერი	(495,600)	(5,429)	-	-	(993)	(502,022)
საბალანსო ღირებულება						
2020 წლის 1 იანვარი	914,804	5,611	5,619	-	576	926,610
2020 წლის 31 დეკემბერი	781,960	4,073	-	-	347	786,380

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება, რომელიც იყო სრულად გაცვეთილი, მაგრამ გამოყენებაში, შეადგენდა 0 ლარს (2020 წლის 1 იანვარი: 0)

შპს ფავორიტი

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)



7. ფული და ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
ფულადი სახსრები სალაროში, ლარში	-	3
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ლარში	380	53
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, დოლარში	-	123
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ევროში	-	-
დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, ლარში	-	2,577
დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, დოლარში	-	-
სულ ფული და ფულადი სახსრები	380	2,756

8. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
დაუმთავრებელი პროდუქცია	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა მარაგები	99,331	114,213
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	99,331	114,213

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
მოთხოვნები მიწოდებული პროდუქციიდან	357,411	393,780
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან	-	-
საექვო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი	870	870
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	358,281	394,650

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
ვალდებულება მარაგების მომწოდებლების მიმართ	265,919	267,128
ვალდებულება მიღებულ სერვისზე	951	1,905
ვალდებულება საიჯარო მომსახურებიდან	189,980	194,680
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	456,850	463,713

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;
- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

11. აღებული სესხები	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
აღებული მოკლევადიანი სესხის ძირის ნაწილი	-	-
აღებული მოკლევადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი	-	59
აღებული გრძელვადიანი სესხის ძირის ნაწილი	707,223	858,529
აღებული გრძელვადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი	-	-
სულ აღებული სესხები	707,223	858,588

12. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განახორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, საბაჟო კანონმდებლობა და სავალუტო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არსებობა არ დაფიქსირებულა (2019 წლის 31 დეკემბერი: არანაირი ვალდებულება)

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2019 წლის 31 დეკემბერი მდგომარეობით: ნული).

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
აქტივები			
ფული და ფულადი სახსრები	7	380	2,756
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8	99,331	114,213
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	358,281	394,650
გაცემული ავანსები		2,166	3,041
გაცემული სესხები		-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
სხვა საგადასახადო აქტივები		-	3,574
ძირითადი საშუალებები	6	786,380	926,610
არამატერიალური აქტივები		0	0
სულ აქტივები		1,246,538	1,444,844
ვალდებულებები			
სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ		125	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	456,850	463,713
მიღებული ავანსები		9,809	10,159
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		11,660	-
აღებული სესხები	11	707,223	858,588
სხვა ვალდებულება		38,008	38,008
სულ ვალდებულებები		1,223,675	1,370,468
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		39,379	39,379
გაუნაწილებელი მოგება		(16,516)	34,997
სულ საკუთარი კაპიტალი		22,863	74,376
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,246,538	1,444,844

ხელმოწერილი პირები:



ნიკოლოზ დეკანოზიძე
დირექტორი



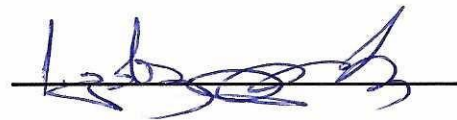
სანდრო გაბელიძე
ფინანსური დირექტორი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	240,077	3,355,062
რეალიზირებული საქონლის თვითღირებულება	-	(2,159,391)
საერთო მოგება	240,077	1,195,671
ხელფასის ხარჯი	(1,500)	(501,523)
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	(5,747)
იჯარის ხარჯი	-	(417,913)
კომერციული ხარჯი	(1,349)	(15,840)
საწვავის ხარჯი	-	(3,232)
კომუნიკაციის ხარჯი	-	(4,122)
საოფისე და სამეურნეო ხარჯი	-	(5,137)
რემონტის ხარჯი	-	(3,742)
მივლინების ხარჯი	-	(2,959)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(198)	(2,818)
დაზღვევის ხარჯი	(191)	(1,544)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(134,829)	(134,723)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(8,565)	(1,771)
საპენსიოს ხარჯი	(57)	(9,651)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	0	(14,716)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(146,689)	(1,125,439)
საერთო მოგება	93,388	70,233
საპროცენტო შემოსავალი	43	1,955
სხვა არა-საოპერაციო შემოსავლები	196	17,551
სულ არა-საოპერაციო შემოსავლები	239	19,506
საპროცენტო ხარჯი	(78,807)	(110,494)
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(41,357)	(63,596)
სხვა არა-საოპერაციო ხარჯები	(24,976)	(22,553)
სულ არა-საოპერაციო ხარჯები	(145,141)	(196,643)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(51,513)	(106,905)
წმინდა მოგება	(51,513)	(106,905)

EBITDA	228,217	204,956
--------	---------	---------

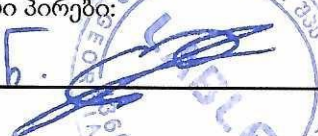
ხელმძღვრე პირები:

ნიკოლოზ დეკანოზიძე
დირექტორი

სანდრო გახელაძე
ფინანსური დირექტორი

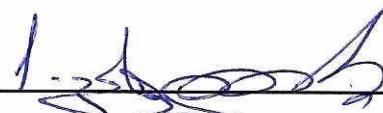
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2020	39,379	34,997	74,376
მოგება წლის განმავლობაში	-	(51,513)	(51,513)
გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	39,379	(16,516)	22,863

ხელმოწერილი პირები:



ნიკოლოზ დეკანოსიძე
დირექტორი



სანდრო გახელაძე
ფინანსური დირექტორი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
წმინდა მოგება	(51,513)
ცვეთა და ამორტიზაცია	134,829
ცვლილება პერიოდის განმავლობაში: სექტემბერს მიწის იანვარის ნაშთები	
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	36,369
სასაქონლო მარაგები	14,882
გაცემული ავანსები	875
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(6,863)
მიღებული ავანსები	(350)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	15,234
გადასახდელი ხელფასები	125
სხვა ცვლილებები	-
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	143,588
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
მანქანა-დანადგარები	-
კომპიუტერული ტექნიკა	-
ავეჯი და საოფისე აღჭურვილობა	-
ტრანსპორტი	9,304
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	-
სხვა ძირითადი საშუალებები	-
სხვა არა-მატერიალური აქტივები	-
სხვა ცვლილებები	(3,903)
შვილობილი კომპანიის შეძენა	-
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	5,401
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
გაცემული სესხები	-
დივიდენდის გაცემა	-
აღებული სესხის ძირის დაფარვა	(151,365)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(151,365)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	2,756
ნეტო ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის განმავლობაში	(2,376)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	380

ხელმოწერილი პირები:



ნიკოლოზ დეკანოსიძე
დირექტორი



სანდრო გახელაძე
ფინანსური დირექტორი