

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

**2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის**

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის ..	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის ...	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	8
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ.....	13
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	14
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	14
8. მარაგები	15
9. ძირითადი საშუალებები	15
10. არამატერიალური აქტივები.....	16
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	16
12. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	16
13. ფინანსური ინსტრუმენტები	17
14. ამონაგები.....	17
15. სხვა შემოსავლები.....	17
16. სხვა ხარჯები.....	18
17. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა	18
18. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები.....	18
19. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	18
20. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	19

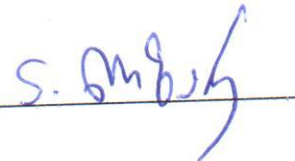
შპს გი-ტაკ ჯორჯია

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19	31-12-18
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	6	36,433	65,533	24,535
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	258,377	143,598	162,565
საგადასახადო აქტივები		12,412	150	-
მარაგები	8	1,258,807	956,999	719,440
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,566,029	1,166,280	906,540
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	49,266	64,206	33,781
არამატერიალური აქტივები	10	771	907	1,067
სულ გრძელვადიანი აქტივები		50,037	65,113	34,848
მთლიანი აქტივები		1,616,066	1,231,393	941,388
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	217,350	174,201	19,888
საგადასახადო ვალდებულებები		227	10,070	12,336
გადასახდელი დივიდენდები		-	-	-
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	12	402,330	320,950	51,591
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		619,907	505,221	83,815
მთლიანი ვალდებულებები		619,907	505,221	83,815
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		156,438	259,538	198,658
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		839,721	466,634	658,915
სულ საკუთარი კაპიტალი		996,159	726,172	857,573
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,616,066	1,231,393	941,388

დირექტორი



პაატა ნოზაძე

7-19 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

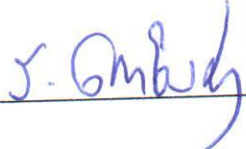
შპს გი-ტაკ ჯორჯია

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

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19
ამონაგები	14	2,276,482	2,458,945
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(1,252,301)	(1,424,873)
საერთო მოგება		1,024,181	1,034,072
სხვა შემოსავლები	15	13,917	1,326
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		(347,951)	(405,507)
მიწოდების ხარჯები		(172,136)	(208,917)
სხვა ხარჯები	16	(150)	(577,457)
მოგება/(ზარალი) საკუთრო სხვაობიდან -	17	(124,644)	(21,072)
წმინდა		393,217	(177,555)
საოპერაციო მოგება			
ფინანსური შემოსავალი	18	-	-
ფინანსური ხარჯი	18	(20,130)	(14,726)
მოგება დაბეგვრამდე		373,087	(192,281)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		373,087	(192,281)

დირექტორი



პაატა ნოზაძე

7-19 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს გი-ტაკ ჯორჯია

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

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის**

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	198,658	658,915	857,573
კაპიტალის ზრდა	60,880	-	60,880
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
წმინდა მოგება	-	(192,281)	(192,281)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	259,538	466,634	726,172
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(103,100)	-	(103,100)
წმინდა მოგება	-	373,087	373,087
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	156,438	839,721	996,159

დირექტორი

5. ნიშაძე

პაატა ნოზაძე

7-19 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

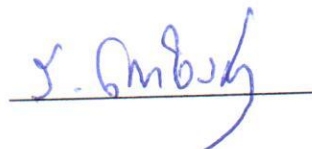
შპს გი-ტაკ ჯორჯია

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

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	31-12-20	31-12-19
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	2,565,334	2,882,071
ფულადი სახსრების სხვა შემოსვლები	565	1,563
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(2,039,309)	(2,705,183)
თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები	(221,941)	(240,679)
სხვა საოპერაციო ფულადი გასაღებები	(189,056)	(145,772)
გადახდილი პროცენტები	(20,130)	(14,726)
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	95,463	(222,726)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(23,084)	(53,659)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	3,960	5,300
გაცემული სესხების დაფარვა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(19,124)	(48,359)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	60,880
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(103,100)	-
სასესხო ვალდებულებების ზრდა	335,231	302,369
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(335,836)	(51,004)
გადახდილი დივიდენდები	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(103,705)	312,245
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	(27,366)	41,160
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	65,533	24,535
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება	(1,734)	(162)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	36,433	65,533

დირექტორი



პაატა ნიშვილი

7-19 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19	31-12-18
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	6	36,433	65,533	24,535
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	258,377	143,598	162,565
საგადასახადო აქტივები		12,412	150	-
მარაგები	8	1,258,807	956,999	719,440
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,566,029	1,166,280	906,540
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	49,266	64,206	33,781
არამატერიალური აქტივები	10	771	907	1,067
სულ გრძელვადიანი აქტივები		50,037	65,113	34,848
მთლიანი აქტივები		1,616,066	1,231,393	941,388
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	217,350	174,201	19,888
საგადასახადო ვალდებულებები		227	10,070	12,336
გადასახდელი დივიდენდები		-	-	-
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	12	402,330	320,950	51,591
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		619,907	505,221	83,815
მთლიანი ვალდებულებები		619,907	505,221	83,815
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		156,438	259,538	198,658
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		839,721	466,634	658,915
სულ საკუთარი კაპიტალი		996,159	726,172	857,573
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,616,066	1,231,393	941,388

დირექტორი _____

პაატა ნოზაძე

7-19 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19
ამონაგები	14	2,276,482	2,458,945
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(1,252,301)	(1,424,873)
საერთო მოგება		1,024,181	1,034,072
სხვა შემოსავლები	15	13,917	1,326
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		(347,951)	(405,507)
მიწოდების ხარჯები		(172,136)	(208,917)
სხვა ხარჯები	16	(150)	(577,457)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა	17	(124,644)	(21,072)
საოპერაციო მოგება		393,217	(177,555)
ფინანსური შემოსავალი	18	-	-
ფინანსური ხარჯი	18	(20,130)	(14,726)
მოგება დაბეგვრამდე		373,087	(192,281)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		373,087	(192,281)

დირექტორი

პაატა ნოზაძე

7-19 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / (დაბროვილი ზარალი)	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	198,658	658,915	857,573
კაპიტალის ზრდა	60,880	-	60,880
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
წმინდა მოგება	-	(192,281)	(192,281)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	259,538	466,634	726,172
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(103,100)	-	(103,100)
წმინდა მოგება	-	373,087	373,087
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	156,438	839,721	996,159

დირექტორი

პაატა ნოზაძე

7-19 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვი-ტაკ ჯორჯიაფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის**

	31-12-20	31-12-19
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	2,565,334	2,882,071
ფულადი სახსრების სხვა შემოსვლები	565	1,563
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(2,039,309)	(2,705,183)
თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები	(221,941)	(240,679)
სხვა საოპერაციო ფულადი გასაღვლები	(189,056)	(145,772)
გადახდილი პროცენტები	(20,130)	(14,726)
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	95,463	(222,726)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(23,084)	(53,659)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	3,960	5,300
გაცემული სესხების დაფარვა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(19,124)	(48,359)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	60,880
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(103,100)	-
სასესხო ვალდებულების ზრდა	335,231	302,369
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(335,836)	(51,004)
გადახდილი დივიდენდები	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(103,705)	312,245
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	(27,366)	41,160
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	65,533	24,535
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება	(1,734)	(162)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	36,433	65,533

ღირებულებები

პაატა ნოზაძე

7-19 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2016 წლის 14 იანვარს. კომპანიის მფლობელები არიან: ივლიტა ხიზანიშვილი 33% და გიორგი ბერიაშვილი 67%.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ელექტროსაქონლით (განათების საშუალებებით) საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟაფშაველას გამზ., შესახვევი I, №3, ბინა №97.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის ადგილია საქართველო, ქ. თბილისი, კ. ქავთარაძის 2ა.

კომპანიას აგრეთვე ფლობს მაღაზიას თელავში (ვარდოშვილის #9).

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

2020 წლის თებერვლიდან ქვეყანაში დაფიქსირდა კორონავირუსის შემთხვევები. ვირუსმა და აგრეთვე მისი გავრცელების აღკვეთის მიზნით სახელმწიფოს მიერ გატარებულმა ღონისძიებებმა მნიშვნელოვნად დააზიანა ქვეყნის ეკონომიკური გარემო და გამოიწვია კომპანიის გაყიდვების შემცირება, თუმცა კომპანიამ შეძლო საერთო მოგების მარუის შენარჩუნება და 2020 წელი დაასრულა მოგებით. კომპანიას გააჩნია დადებითი საბრუნავი კაპიტალი და კომპანიის მთლიანი აქტივები აჭარბებს მთლიან ვალდებულებებს. კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა.

აღნიშნული ფაქტორების შეფასების საფუძველზე ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-5 შენიშვნაში.

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს.

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 31 დეკემბერი. საწარმომ მსს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა აღნიშნულ თარიღში.

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ყველა სავალდებულო გამოწვევის.

კომპანიას გასულ პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად აღნიშნულ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის მოცემული ადრინდელი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით მომზადებული 2019 წლის მოგების ან ზარალის შეჯერება იმავე პერიოდის მოგებასთან, ან ზარალთან, რომელიც განსაზღვრულია მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია საწარმოს საკუთარ კაპიტალზე 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“.

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლო მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი კოეფიციენტები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
სატრანსპორტო საშუალებები	15%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 15% განაკვეთით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებელ გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებელ დანახარჯებს.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს 15%-ს. მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

მოდველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჭეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31-12-20	31-12-19
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	19,986	39,276
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	15,269	25,977
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,178	280
სულ	36,433	65,533

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-20	31-12-19
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	230,583	120,758
გადახდილი ავანსები	1,544	22,839
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	40	-
სხვა მოთხოვნები	25,966	-
სულ	258,133	143,598

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას (2019 წელს 0 ლარი). კომპანიის არსებული სრული მოძრავი და უძრავი ქონება (მატერიალური და არამატერიალური აქტივები) გამოყენებულია უზრუნველყოფის სახით ბანკებისგან მიღებული სესხების სანაცვლოდ.

8. მარაგები

	31-12-20	31-12-19
საქონელი	1,255,667	953,549
სხვა	3,140	3,450
სულ	1,258,807	956,999

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 1,233,723 ლარი (2019 წელს 1,394,996 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 18,578 ლარი (2019 წელს 29,877 ლარი), იგი ჩართულია რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების მუხლში. კომპანიის არსებული სრული მოძრავი და უძრავი ქონება (მატერიალური და არამატერიალური აქტივები) გამოყენებულია უზრუნველყოფის სახით ბანკებისგან მიღებული სესხების სანაცვლოდ.

9. ძირითადი საშუალებები

	სატრანსპორტო საშუალებები	აგეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2019	52,381	36,288	88,669
შემოსვლა	14,750	7,489	22,239
გასვლა	(19,240)	(12,191)	(31,431)
31 დეკემბერი 2020	47,891	31,586	79,476
ცვმთა და გაუფასურება			
31 დეკემბერი 2019	(11,496)	(12,967)	(24,463)
პერიოდის ამორტიზაცია	(6,293)	(4,590)	(10,883)
გაუფასურება	-	-	-
გასვლა	2,424	2,712	5,135
31 დეკემბერი 2020	(15,365)	(14,846)	(30,211)
ნეტო საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2019	40,885	23,321	64,206
31 დეკემბერი 2020	32,526	16,740	49,266

კომპანიის არსებული სრული მოძრავი და უძრავი ქონება (მატერიალური და არამატერიალური აქტივები) გამოყენებულია უზრუნველყოფის სახით ბანკებისგან მიღებული სესხების სანაცვლოდ.

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

10. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
31 დეკემბერი 2019	1,528	1,528
შემოსვლა	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2020	1,528	1,528
ამორტიზაცია და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2019	(621)	(621)
პერიოდის ამორტიზაცია	(136)	(136)
გაუფასურება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2020	(757)	(757)
ნეთი საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2019	907	907
31 დეკემბერი 2020	771	771

კომპანიის არსებული სრული მოძრავი და უძრავი ქონება (მატერიალური და არამატერიალური აქტივები) გამოყენებულია უზრუნველყოფის სახით ბანკებისგან მიღებული სესხების სანაცვლოდ.

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-20	31-12-19
სავაჭრო ვალდებულებები	213,983	164,255
გადასახდელი ხელფასები	3,366	7,957
სხვა ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	-	1,990
სულ	217,350	174,201

12. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი

	31-12-20	31-12-19
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	402,330	320,950
გადასახდელი პროცენტი	-	-
სულ	402,330	320,950

მოკლევადიანი სესხები წარმოადგენს ბანკიდან აღებულ სესხებს, რომლებიც დენომინირებულია ევროში. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 5.5 - 6.5%, სესხების დაფარვის ვადა შეადგენს 12 თვეს.

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

ყველა საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის არსებული სრული მოძრავი და უძრავი ქონებით (მატერიალური და არამატერიალური აქტივები). სესხების დამატებით უზრუნველყოფილია დამფუძნებლის და მისი ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული უძრავი ქონებით, აგრეთვე დამფუძნებლის და დირექტორის თავდებობით.

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

<i>ფინანსური აქტივები</i>	31-12-20	31-12-19
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები	292,982	186,292
სულ	292,982	186,292

<i>ფინანსური ვალდებულებები</i>	31-12-20	31-12-19
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	616,313	485,205
სულ	616,313	485,205

14. ამონაგები

	31-12-20	31-12-19
საქონლის გაყიდვა	2,266,880	2,451,224
მომსახურების გაწევა	9,602	7,721
სულ	2,276,482	2,458,945

15. სხვა შემოსავლები

	31-12-20	31-12-19
სადაზღვევო ბარალის ანაზღაურება	240	-
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსულობა	1,898	-
საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი	11,287	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	492	1,326
სულ	13,917	1,326

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

16. სხვა ხარჯები

	31-12-20	31-12-19
ხანძრის შედეგად განადგურებული საქონელი	-	(571,423)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალი	-	(4,240)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(150)	(1,794)
სულ	(150)	(577,457)

17. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან – წმინდა

	31-12-20	31-12-19
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	5,455	2,610
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(130,099)	(23,683)
სულ	(124,644)	(21,072)

18. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	31-12-20	31-12-19
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(20,130)	(14,726)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(20,130)	(14,726)

19. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან: ივლიტა ხიზანიშვილი 33% და გიორგი ბერიშვილი 67%.

ყველა საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია დამფუძნებლის და მისი ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული უძრავი ქონებით, აგრეთვე დამფუძნებლის და დირექტორის თავდებობით. უზრუნველყოფის სანაცვლოდ არ ხდება კომპენსაციის გადახდა.

დაკავშირებულ მხარეებთან სხვა ოპერაციები არ ხორციელდება.

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	31-12-20	31-12-19
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	31,575	24,200
სულ	31,575	24,200

შპს ვი-ტაკ ჯორჯია

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

20. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიის მიერ მოხდა არსებული სესხების დაფარვა და ახალი სესხის აღება 100,000 ევროს ოდენობით.