



„იოისე“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 204955628

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

გვერდი

2

3

4-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

თარიღი 6 სექტემბერი 2021








შპს იოიხე

2020 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	853 596	684 908
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 785 623	201 333
მარაგები	192 936	92 637
სხვა მიმდინარე აქტივი	519	533
მოკლევადიანი აქტივები	2 832 674	979 411
არამატერიალური აქტივები	33	83
ძირითადი საშუალებები	231 403	236 326
გრძელვადიანი აქტივები	231 436	236 409
სულ აქტივები	3 064 110	1 215 820

ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	836 787	215 504
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	864	702
საგადასახადო ვალდებულებები	5 075	11 029
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	842 726	227 235
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	842 726	227 235

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2 500	2 500
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2 218 884	986 085
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 221 384	988 585
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 064 110	1 215 820

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/



(Handwritten signatures)



2020 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	10 038 447	3 579 245
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	295	3 764
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(7 995 346)	(2 570 764)
საერთო მოგება	2 043 396	1 012 245

სხვა შემოსავალი		1423
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(370 939)	(290 240)
კომონალური ხარჯი	(8 134)	(8 630)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(8 730)	(12 749)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(101 267)	(56 866)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(489 070)	(367 062)

საოპერაციო მოგება	1 554 326	645 183
-------------------	-----------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-10147	-3027
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12149	14145
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 556 328	656 301
მოგების გადასახადი	(48 529)	(105 672)
მოგება/(ზარალი)	1 507 799	550 629

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		135720
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	135 720
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 507 799	686 349
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	988 585	901 044
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(275 000)	(598 808)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1 507 799	686 349
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 221 384	988 585

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/



Handwritten signatures of the Director and Chief Accountant.



შენიშვნა 13

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	31.12.2020
შემოსულობა ძირითადი საშვალეების რეალიზაციიდან საპროცენტო სარგებელი საბანკო დეპოზიტებიდან	12 149
სულ	12 149

შენიშვნა 14

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:	31.12.2020
მამუკა დავითაშვილი (პ/ნ 01009001334)	100,00%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	31.12.2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	119 211
სულ	119 211

შენიშვნა 15

საანგარიშგებო პერიოდის შემგომი მოვლენები

კომპანიამ 2021 წლის აგვისტოს თვეში საკუთრი სახსრებით შეიძინა ძირითადი საშვალეები: შენობა-ნაგებობის ჩამონათვალი: N1 საერთო ფართობი 178.5 კვ.მ; (მათ შორის საოფისე ფართობი 68.9 კვ.მ; სასაწყობო ფართობი 109.6 კვ.მ; მისამართი: ქალაქი თბილისი, სოფელი დიდი ლილო. ღირებულება შეადგენს 199 875 ლარს.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებული იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/





„იოიხე“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 204955628

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

თარიღი 6 სექტემბერი 2021



შპს იოიხე
2020 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	853 596	684 908
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 785 623	201 333
მარაგები	192 936	92 637
სხვა მიმდინარე აქტივი	519	533
მოკლევადიანი აქტივები	2 832 674	979 411
არამატერიალური აქტივები	33	83
ძირითადი საშუალებები	231 403	236 326
გრძელვადიანი აქტივები	231 436	236 409
სულ აქტივები	3 064 110	1 215 820

ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	836 787	215 504
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	864	702
საგადასახადო ვალდებულებები	5 075	11 029
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	842 726	227 235
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	842 726	227 235

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2 500	2 500
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2 218 884	986 085
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 221 384	988 585
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 064 110	1 215 820

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

/-----/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

/-----/



2020 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	10 038 447	3 579 245
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	295	3 764
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(7 995 346)	(2 570 764)
საერთო მოგება	2 043 396	1 012 245

სხვა შემოსავალი		1423
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(370 939)	(290 240)
კომონალური ხარჯი	(8 134)	(8 630)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(8 730)	(12 749)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(101 267)	(56 866)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(489 070)	(367 062)

საოპერაციო მოგება	1 554 326	645 183
--------------------------	------------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-10147	-3027
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12149	14145
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 556 328	656 301
მოგების გადასახადი	(48 529)	(105 672)
მოგება/(ზარალი)	1 507 799	550 629

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		135720
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	135 720
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 507 799	686 349
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	988 585	901 044
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(275 000)	(598 808)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1 507 799	686 349
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 221 384	988 585

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

/-----/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

/-----/



შპს "ირისე 2011" სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ირისე“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2000 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სადიაგნოსტიკო ტესტ-სისტემებს და სამედიცინო მოწყობილობების საბითუმო და საცალო რეალიზაცია კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, 0186, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, წყნეთის გზატკეცილი 6/6 მიმდებარე ტერიტორია

შენიშვნა 2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. შესაბამისად პირველი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წელს.

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს

საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებით შენიშვნები.

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით.

აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და `საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება,



კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა 2%

ტექნიკა და ელ.მოწყობილობები 10%

სატრანსპორტო საშუალებები 10%

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა 10%

არამატერიალური აქტივი 10%

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

კომპანიამ ანგარიშგების უფრო საიმედოდ და სამართლიანად წარსადგენად გადაწყვიტა გადაეფასებინა შენობა-ნაგებობა. გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზარდა.

ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში და დაგროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში.

• გადაფასების თარიღი: 30 დეკემბერი

2019წ

• მოწვეული იყო დამოუკიდებელი შემფასებელი; აუდიტორული ფირმა შ.პ.ს. "ჩოხი"

• ძირითადი საშუალებების რეალური ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებულია ანალოგის მეთოდი;

მენჯმენტის შეფასებით გადაფასებული შენობა-ნაგებობის ღირებულების სამართლიანად ასახვისთვის გამოყენებულია 2% წრფივი ცვეთის დარიცხვის ნორმა, ნაცვლად 5%-ის.

სასაქონლო-მატერიალური

ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო

დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება "პირველი შემოსავალში პირველი გასავალში" (FIFO) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები,

რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი.

ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა,

რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში,

თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის)

ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას.

თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.



ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს.

თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება.

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება.

გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის

გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სვალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სვალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სვალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასყვანად გამოყენებული სვალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად.

საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.

მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.



შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	45 885	86 142
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	807 771	598 766
სულ	853 596	684 908

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1 786 023	197 861
გადახდილი ავანსები	459	3 472
სულ	1 786 482	201 333

შენიშვნა 5

მარაგები

	31.12.2020	31.12.2019
მარაგები	192 936	92 637
სულ	192 936	92 637

*რეალიზებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 7 995 346.

შენიშვნა 6

არამატერიალური აქტივი

	პროგრამული უზრუნველყოფა
ნაშთი: 2020 წლის 1 იანვარი	5 232
შემოსვლები	
გადაფასება	
გასხვისება, ჩამოწერა	
ნაშთი: 2020 წლის 31 დეკემბერი	5 232
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	
ნაშთი: 2020 წლის 1 იანვარი	-5149
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-50
გასხვისება და ჩამოწერა	
ნაშთი: 2020 წლის 31 დეკემბერი	-5 199
წმინდა საბალანსო ღირებულება:	
2020 წლის 1 იანვარი	83
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2020 წლის 31 დეკემბერი	33

შენიშვნა 7
ძირითადი საშვალელები

	შენობა-ნაგებობა	ტექნიკა და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშვალელები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
ნაშთი: 2020 წლის 1 იანვარი	317 694	42 403	23 200	6 519	389 816
შემოსვლები		3 757			3 757
გადაფასება					0
გასხვისება, ჩამოწერა					0
ნაშთი: 2020 წლის 31 დეკემბერი	317 694	46 160	23 200	6 519	393 573
დაგროვილი ცვლელა და გაუფასურება					0
ნაშთი: 2020 წლის 1 იანვარი	-105 694	-36 855	-4 833	-6 108	-153 490
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-4 240	-2 008	-2 320	-112	-8 680
გასხვისება და ჩამოწერა					0
ნაშთი: 2020 წლის 31 დეკემბერი	-109 934	-38 863	-7 153	-6 220	-162 170
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2020 წლის 1 იანვარი	212 000	5 548	18 367	411	236 326
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2020 წლის 31 დეკემბერი	207 760	7 297	16 047	299	231 403



შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო ვალდებულებები	825 874	213 413
სხვა ვალდებულებები	10 913	2 091
სულ	836 787	215 504

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	5 854
საშემოსავლო გადასახადები	-	-
დღგ	4 762	3 519
ქონების გადასახადი	256	125
იმპორტის გადასახადი	57	1 531
სულ	5075	11 029

შენიშვნა 10

ამონაგები

	31.12.2020
საქონლის გაყიდვა	10 038 447
მომსახურების გაწვიდან	295
სულ	10 038742

შენიშვნა 11

სხვა შემოსავალი

	31.12.2020
უკან დაბრუნებული მარაგები	42 000
სულ	42 000

შენიშვნა 12

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31.12.2020
მივლინების ხარჯი	-
სამეწარმეო საქმიანობის	13010
სარეგისტრაციო მომსახურების ხარჯი	
მოგების გადასახადი - სხვა	16 638
სხვა საოპერაციო ხარჯები	58 543
სულ	88 191



შენიშვნა 13

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

31.12.2020

შემოსულობა ძირითადი საშვალეების რეალიზაციიდან	
საპროცენტო სარგებელი საბანკო	12 149
დეპოზიტებიდან	
სულ	12 149

შენიშვნა 14

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები	31.12.2020
გადანაწილებულია შემდეგნაირად:	
მამუკა დავითაშვილი (პ/ნ 01009001334)	100,00%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

31.12.2020

შრომის ანაზღაურება მთლიანად	119 211
სულ	119 211

შენიშვნა 15

საანგარიშგებო პერიოდის შემგომი მოვლენები

კომპანიამ 2021 წლის აგვისტოს თვეში საკუთრი სახსრებით შეიძინა ძირითადი საშვალეები: შენობა-ნაგებობის ჩამონათვალი: N1 საერთო ფართობით 178.5 კვ.მ; (მათ შორის საოფისე ფართობი 68.9 კვ.მ; სასაწყობო ფართობი 109.6 კვ.მ; მისამართი: ქალაქი თბილისი, სოფელი დიდი ლილო. ღირებულება შეადგენს 199 875 ლარს.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/