

შპს „რომ ჯორჯიას“ ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერის
დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

1. მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....3
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....4
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....5

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითდი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.....6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....7
 - 2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე.....7
 - 2.2 მომზადების საფუძველი.....7
 - 2.3 ფასს-ის პირველად გამოყენება.....7
 - 2.4 საოპერციო და ანგარიშგების ვალუტა.....8
 - 2.5 გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....8
3. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები.....11

შპს „როშ ჯორჯია“

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	შენიშვნები	2020	2019
ამონაგები	1	3,265,214	3,589,884
საერთო მოგება		3,265,214	3,589,884
სხვა შემოსავალი	2	55,016	66,528
შრომის ანაზღაურება		(1,880,810)	(2,033,344)
ინტერნეტი და ტელეფონი		(19,678)	(26,580)
ავტომობილის ხარჯები		(40,333)	(42,637)
სპონსორობა		(129,473)	(169,066)
მივლინება		(35,817)	(217,600)
ცვათა და ამორტიზაცია		(129,813)	(99,991)
საიჯარო ქირა	3	(139,677)	(127,505)
საკუთრო სხვაობა	4	127,256	(1,487)
სხვა ხარჯები	5	(672,683)	(751,419)
საოპერაციო მოგება		399,202	186,783
ფინანსური შემოსავალი	6		104
მოგება დაბეგვრამდე		399,202	186,887
მოგების გადასახადი	7	197	507
წმინდა მოგება		399,005	186,380
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		922,460	736,080
დივიდენდები			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,321,465	922,460

შენიშვნა: ზემოთ წარმოდგენილი ფორმატით დემონსტრირებულია ხარჯების აგრეგირება ეკონომიკური შენაარსის მიხედვით. ვინაიდან წლის განმავლობაში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგებამ და ზარალმა განაპირობა, კომპანიამ გადაწყვიტა მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგების წარდგენა, სრული შემოსავლების ანგარიშგებისა და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგების ცალ-ცალკე წარდგენის ნაცვლად.

შპს „როშ ჯორჯია“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

	შენიშვნები	12/31/2020	12/31/2019	12/31/2018
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	593,855	271,869	330,927
არამატერიალური აქტივები	9	2,587	2,798	4,078
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		596,442	274,667	335,005
მარაგები	10	54,530	20,732	71,552
მოკლევადიანი მოთხოვნები	11	696,392	1,626,445	935,535
გაცემული ავანსები	12	12,048	14,261	13,921
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	13	955,926	369,214	309,540
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1,718,896	2,030,652	1,330,548
მთლიანი აქტივები		2,315,338	2,305,319	1,665,553
კაპიტალი & ვალდებულებები				
საწესდებო კაპიტალი	14	500,000	500,000	500,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,321,465	922,460	736,080
მთლიანი კაპიტალი		1,821,465	1,422,460	1,236,080
მიმდინარე გადასახადები	15	183,618	294,604	153,914
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელო	16	279,947	545,859	262,368
მოკლევადიანი ვალდებულებები	17	30,308	42,396	13,191
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		493,873	882,859	429,473
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,315,338	2,305,319	1,665,553

შპს „როშ ჯორჯი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის (ლარში)

შენიშვნები	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	399,005	186,380
<i>კორექტირებები:</i>	(16,609)	101,582
- ცვლადი და ამორტიზაცია	129,813	99,991
- წმინდა ფინანსური შემოსავალი (ხარჯი)	6	104
- საკუროს სხვაობა	4	(127,256)
- მოგება (ზარალი) ფიქსირებული აქტივის რეალიზაციის დროს	(19,166)	
<i>ცვლილებები:</i>	509,482	(187,044)
- მარაგები	9	(33,798)
- მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	930,053
- გაცემული ავანსები	11	2,213
- მიმდინარე გადასახადები	14	(110,986)
- მოკლევადიანი ვალდებულებები	16,17	(278,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო	891,878	100,918
საპროცენტო ხარჯი	6	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო	891,878	100,814
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ფიქსირებული აქტივების რეალიზაციიდან მიღებული	19,166	-
- ფიქსირებული აქტივების შეძენა	7,8	(451,588)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო	(432,422)	(39,653)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
- მიღებული ძირი		
- სასესხო ვალდებულების ზრდა		
- სასესხო ვალდებულებების შემცირება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო	-	-
ფულადი ნაკადების ნეტო ზრდა (კლება)	459,456	61,161
საწყისი ბალანსი ფული და ფულთან	13	369,214
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული	4	127,256
საბოლოო ბალანსი ფული და ფულთან	12	955,926
		369,214

შენიშვნა: მომზადებულია არაპირდაპირი მეთოდით.

შპს „როშ ჯორჯია“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „როშ ჯორჯია“ რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2012 წლის 14 დეკემბერს. საიდენტიფიკაციო ნომერი- 404433635, მისამართი - ქ.თბილისი, ვაჟა ფშაველას 71. დღგ-ს გადამხდელად დარეგისტრირდა 2013 წლის სექტემბრის თვეში.

კომპანიის 100% დამფუძნებელია შპს „ფ. ჰოფმან ლა როში“ (ბაზელი, შვეიცარია). კომპანიას ყავს დირექტორი და პროკურისტი, რომლებიც წარმოადგენენ უფლებამოსულებულ პირებს ორმაგი ხელმოწერის პრინციპის დაცვით. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სამედიცინო საქმიანობის ხელშეწყობა, ფარმაცევტულ პროდუქციასთან და სამედიცინო აპარატურასთან დაკავშირებული სამედიცინო და სამეცნიერო ინფორმაციის გავრცელება; საბაზრო კვლევები; სამედიცინო პროდუქციის რეგისტრაცია; კლინიკური კვლევების განვითარება; დახმარების გაწევა და სამედიცინო აპარატურით მომარაგება; სამედიცინო აპარატურის ნიმუშების იმპორტი/შემდენა და გავრცელება. კომპანიის დამფუძნებელი, შპს „ფ. ჰოფმან ლა როში“, განიხილება როგორც დაკავშირებული მხარე, რომელიც წარმოადგენს რომ ჰოლდინგის ნაწილს.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღურებულების პრინციპზე დაყრდნობით. მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა. კომპანიას გააჩნია საქმიანობის გაგრძელების უნარი, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს ერთი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებას. საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია: 31.12.2020 და ის მოიცავს 2020 წელს. ფინანსური შედეგები წარდგენილია სრული შემოსავლის ანგარიშგების სახით. რადგან კაპიტალის ნაწილში არ მომხდარა არანაირი ცვლილება, ის გაერთინებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

დაცულია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პრინციპები და ფინანსური ანგარიშგების ხარისხობრივი მახასიათებლები. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს-ის გამოყენებით მიღწეულია ფინანსური მდგომარეობის საქმიანობის ფინანსური შედეგების და ფულადი სახსრების მოძრაობის სამართლიანი წარდგენა.

2.3 ფასს-ის პირველად გამოყენება

შპს „რომ ჯორჯია“-ს ფინანსურ ანგარიშგების წარდგენა და ფასს-ის გამოყენება პირველად მოხდა 2018 წელს. ფასს-ის სტანდარტზე გადასვალის თარიღად ითვლება 2017 წლის პირველი იანვარი და ანგარიშგება მოიცავდა 2018 წელს. შესაბამისად ეხლა მოხდა 2020 წლის ანგარიშგების წარდგენა ხოლო შესადარისი ინფორმაცია წარმოადგენს შესადარისი პერიოდის 2019 წლის და 2018 წლის ინფორმაციას.

2.4 საოპერციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი , რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია.

2.5 გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია მსს-ის ძირითადი დაშვებები - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით. კომპანიას მომსახურებას უწევს მხოლოდ მის დამფუძნებელ კომპანიას. ყოველი თვის ბოლოს იწერება ინვოისი ფაქტობრივად გაწეული ხარჯების შესაბამისად. ვინაიდან მოთხოვნა აღირიცხება უცხოური ვალუტაში, ამიტომ ყოველი წლის 31 დეკემბერს ნაშთი ექვემდებარება გადაფასებას.

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალში.

მარაგები

მარაგები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულების თანხით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს არსებობს თუ არა გაუფასურების ინდიკატორები და მისაღებია თუ არა მარაგისგან ეკონომიკური სარგებელი, საჭიროების შემთხვევაში ატარებს გაუფასურების ტესტს და შესაბამისად აღიარებს გაუფასურების ზარალს მოგებაში ან ზარალში. როდესაც

მოხდება მარაგების გამოყენება მისი ღირებულება უნდა აღიარდეს შესაბამის პერიოდში ხარჯად. მარაგების გასვლა საწყობიდან ხდება FIFO მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება და შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღირების შემდეგ ყველა ძირითადი საშუალება აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია 3 ჯგუფად: ავტომანქანები, ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი. ავტოსატრანსპორტო საშუალებებს მომსახურების ვადად განსაზღვრულია 7 წელი. ციფრული და ელექტრო ტექნიკის მომსახურების ვადად განსაზღვრულია 2-12 წელი. საოფისე ავეჯი და დანარჩენი ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადად განსაზღვრულია 5, 7 ან 10 წელი.

საწარმო ყოველი წლის ბოლოს აფასებს არსებობს თუ არა გაუფასურების ინდიკატორები და საჭიროების შემთხვევაში ატარებს გაუფასურების ტესტს და აღიარებს გაუფასურების ზარალს. გაუფასურების ან გაყიდვის შემთხვევაში ხდება შესაბამისი თანხების ასახვა მოგება ზარალში.

აქტივების ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. გამოიყენება ცვეთის წრფივი მეთოდი.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება თვითღირებულებით, სარგებლიანობის ვადად განისაზღვრა 20 წელი. საწარმო ყოველი წლის ბოლოს აფასებს არსებობს თუ არა გაუფასურების ინდიკატორები და საჭიროების შემთხვევაში ატარებს გაუფასურების ტესტს და აღიარებს გაუფასურების ზარალს. აქტივს ამორტიზაცია ერიცხება ძირითადი საშუალების ანალოგიურად. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში მიღებული შემოსულობა ან ზარალი უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების საგადასახადო გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების საგადასახადო დასაბეგრ ორეპაციებზე.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯები აღიარდება 'მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში' იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

ამონაგები

ჩვენი საწარმოთვის შემოსავალი განიხილება როგორც ამონაგები მომსახურების გაწევიდან. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ამონაგები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, ამონაგების ასახვა ხდება წრფივი მეთოდით.

ხარჯები

ხარჯების აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადახდილი საიჯარო გადასახდელები აისახება ხარჯში იმ თვეში რომელსაც ეკუთვნის იჯარის გადასახდი.

3. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

შენიშვნა 1

ამონაგები

ამონაგების აღიარება ხდება წრივი მეთოდით გაწეული მომსახურების პროპორციულად და წარმოადგენს ამონაგებს მომსახურებიდან.

	2020	2019
ამონაგები	3,265,214	3,589,884

კომპანია მომსახურებას უწევს მხოლოდ დამფუძნებელს, რომელიც წარმოადგენს დაკავშირებულ მხარეს.

შენიშვნა 2

სხვა შემოსავალი

	2020	2019
შემოსავალი მიღებული სარეგისტრაციო ნიმუშებიდან	23,033	35,856
ავტომობილის სარგებლობა		30,672
ავტომობილის რეალიზაცია	31,983	
	55,016	66,528

შენიშვნა 3

იჯარა

იჯარა წარმოადგენს ჩვეულებრივ ანუ საოპერაციო იჯარას.

	2020	2019
იჯარა	(139,677)	(127,505)

იჯარის ხელშეკრულების ხანგრძლივობა არის 2021 წლის 1 მარტის ჩათვლით. ყოველთვიური გადასახადი დღგ-ს გარეშე შეადგენს 3784 აშშ დოლარს. გადახდა ხდება გადახდის დღის ეროვნული კურსის შესაბამისად. გადასახდელი დარჩა:

	თანხა (ლარი, კურსი 31.12.2020	თანხა(აშშ დოლარი)
1 წელზე ნაკლები	12,399	3,784
1-დან 5 წლის ჩათვლით		

ასევე კომპანიას ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად გადახდილი აქვს ბოლო თვის საიჯარო ქირა, რომელიც ასახულია გაცემული ავანსების მუხლში და შეადგენს 10006.24 ლარს.

შენიშვნა 4

საკუროს სხვაობა

	2020	2019
შემოსავალი	220,960	61,373
ხარჯი	(93,704)	(62,860)
	127,256	(1,487)

შენიშვნა 5

სხვა ხარჯები

	2020	2019
საპრომოციო მასალა	(12,213)	(12,545)
საყოფაცხოვრებო საქონელი	(6,980)	(5,774)
კომუნალური გადასახადი	(8,892)	(12,712)
ხელფასთან გათანაბრებული ხარჯი	(160,608)	(72,723)
საკანცელარიო	(1,767)	(1,528)
წარმომადგენლობითი	(1,343)	(2,884)
დაზღვევა	(17,975)	(17,214)
IT ხარჯები	(9,809)	(25,656)
ქონების გადასახადი	(4,356)	(3,893)
კონტრაქტორი ფიზიკური პირების მომსახურება	(138,599)	(94,067)
კონფერენციები	(17,511)	(51,655)
მედიკამენტების რეგისტრაცია	(21,700)	(29,847)
სხვა საერთო ხარჯი	(233,453)	(78,273)
საკომისიო	(2,656)	(3,397)
რეალიზებული ძ/ს თვითღირებულება	(12,816)	(31,921)
სარეგისტრაციო ნიმუშები		(39,701)
ავტომატურად სარგებლობა		(45,169)
ვადაგასული წამლების ჩამოფასება		(3,793)
საპენსიო ფონდი	(19,576)	
საფოსტო მომსახურება	(2,429)	
	<u>(672,683)</u>	<u>(532,752)</u>

შენიშვნა 6

ფინანსური შემოსავალი

2020	2019
<u>ფინანსური ხარჯი</u>	<u>104</u>

ფინანსური შემოსავალი წარმოადგენს საპროცენტო შემოსავალს.

შენიშვნა 7

მოგების გადასახადი

	2020	2019
მოგების გადასახადი	197	507

შპს „როშ ჯორჯია“ -ს მოგების გადასახადის აღრიცხვა ევალუა ესტონური მოდელის შესაბამისად. 2019 წელს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მოხდა 2871.85 ლარის ხარჯის გაწევა რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის და შესაბამისად დაიბეგრა მოგების გადასახადით. ხოლო 2020 წელს 1117.12 ლარის ხარჯის გაწევა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის და შესაბამისად დაიბეგრა მოგების გადასახადით.

შენიშვნა 8

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღიარებისას შეფასებულია თვითღირებულებით. გამოყენებულია ცვეთის წრფივი მეთოდი. ა/მანქანებისთვის სასარგებლო ვადა განისაზღვრება 7 წლით. ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი, ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5,7,10 წელი. ნარჩენი ღირებულება ღებულობა 0.

	ა/მანქანა	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ჯამი
თვითღირებულება				
1 იანვარი 2020 წ	543,088	127,924	47,451	718,463
შემოსვლა	453,812	10,592		464,404
გასვლა	119,372			119,372
				0
31 დეკემბერი 2020 წ	877,528	138,516	47,451	1,063,495
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი 2020 წ	361,338	53,631	31,625	446,594
წლიური ცვეთა	103,969	21,132	4,501	129,602
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	(106,556)			(106,556)
31 დეკემბერი 2020 წ	358,751	74,763	36,126	469,640
საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2020 წ	518,777	63,753	11,325	593,855

2020 წელს მომხდარა ძირითადი საშუალებების გაყიდვა. კერძოდ მოხდა ორი ავტომობილის გასხვისება

შენიშვნა 9

არამატერიალური აქტივი

სარგებლიანობის ვადად განისაზღვრა 20 წელი. არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება თვითღირებულებით. საწარმომ ყოველი წლის ბოლოს უნდა მოახდინოს აღრიცხვა გაუფასურდა თუ არა აქტივი და მოახდინოს გაუფასურების აღიარება და შეფასება. ნარჩენი ღირებულება ნულის ტოლია, ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით. ამორტიზაცია ჩართულია სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მუხლში „ცვეთა და ამორტიზაცია“

არამატერიალური აქტივი	
თვითღირებულება	
1 იანვარი 2020 წ	4,223
შემოსვლა	
გასვლა	
31 დეკემბერი 2020 წ	4,223
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	
1 იანვარი 2020 წ	1,425
წლიური ცვეთა	211
გასული აქტივების	
31 დეკემბერი 2020 წ	1,636
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2020 წ	2,587

არამატერიალური აქტივის საბალანსო ღირებულებაა 2587 ლარი და დარჩენილი ამორტიზაციის პერიოდი არის 10 წელი

შენიშვნა 10

მარაგები

მარაგი შეფასებულია თვითღირებულებით, ანუ მისი შეძენის ფასით. ჯგუფების მიხედვით:

მარაგები დაყოფილია საპრომოციო მასალად, სარეგისტრაციო ნიმუშებად და საწვავი.

მარაგები	2020	2019
საპრომოციო მასალა	15,626	18,294
სარეგისტრაციო ნიმუშები	19,635	1,737
პირბადე	3,185	
კომპიუტერული პროგრამა	14,834	
საწვავი	1,250	701
	54,530	20,732

მიმდინარე პერიოდის მიღებული მარაგის რაოდენობამ შეადგინა 354640, ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 320842 ლარი (2019 წელს შემოსული 73084, ხარჯი 123771 ლარი, ჩმოწერილი 134 ლარი).

შენიშვნა 11

მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოკლევადიანი მოთხოვნები	696,392	1,626,445	935,535

მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოიშვება მხოლოდ დამფუძნებელი კომპანიის მიმართ.

საინვოისო თანხა ფიქსირდება აშშ დოლარში და ყოველი წლის 31 დეკემბრის კურსის მდგომარეობით ხდება თანხის კორექტირება. სხვაობა აისახება მოგება ზარალში საკურსო სხვაობის სახით.

შენიშვნა 12

გაცემული ავანსები

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
გაცემული ავანსები	12,048	14,261	13,921

გაცემული ავანსები 2020 წლისთვის წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ საიჯარო ქირას 10006.24 ლარი, ავტომობილების დაზღვევა - 1779.98 ლარი, ავტომობილის სადგომის ღირებულება -261.27 ლარი,

გაცემული ავანსები 2019 წლისთვის წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ საიჯარო ქირას 10010.54 ლარი, ავტომობილების დაზღვევა - 1517.63 ლარი, ავტომობილის სადგომის ღირებულება -221.26 ლარი, თანამშრომლისთვის ბინის ქირა - 2160 ლარი და სხვა -352 ლარი.

გაცემული ავანსები 2018 წლისთვის წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ საიჯარო ქირას 10006.5 ლარი, ავტომობილების დაზღვევა - 1522.31 ლარი, ავტომობილის სადგომის ღირებულება -232.6 ლარი, და თანამშრომლისთვის ბინის ქირა - 2160

შენიშვნა 13

ფული და ფულის ექვივალენტი

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
უცხოური ვალუტა	952,809	354,305	294,426
ეროვნული ვალუტა ბიზნეს ბარათებზე	2,514	13,980	4,295
ეროვნული ვალუტა	603	929	10,819
	955,926	369,214	309,540

ყოველი წლის 31 დეკემბრის კურსის მდგომარეობით ხდება უცხოური ვალუტის თანხის კორექტირება. სხვაობა აისახება მოგება ზარალში საკურსო სხვაობის სახით.

შენიშვნა 14

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით და შეადგენს 500,000 ლარს.

შენიშვნა 15

მიმდინარე გადასახადები

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
საშემოსავლო გადასახადი	70,514	138,369	66,724
დღგ	113,104	156,235	87,995
ქონების გადასახადი			805
	183,618	294,604	155,524

შენიშვნა 16

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელო

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელო	279,947	545,859	262,368

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოში აღიარებულია ვალდებულებად გასაცემი ბონუსების თანხები, რომლების გაცემა კომპანიის პოლიტიკის შესაბამისად ხდება გამომუშავებული წლის შემდეგ წელს. 2018 წლის თანხის გაცემა მოხდა 2019 წელს. 2019 წელს გამომუშავებული თანხის გაცემა მოხდა 2020 წელს. ხოლო 2020 წელს გამომუშავებული თანხის გაცემა მოხდება 2021 წელს.

შენიშვნა 17

მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოკლევადიანი ვალდებულებები	30,308	42,396	13,191

მოკლევადიანი ვალდებულებები განპირობებულია კომპანიის მიდგომით კრედიტორებთან და განისაზღვრება კონტრაქტით არსებული გადახდის პირობების მიხედვით. ზოგიერთ კრედიტორთან გადახდის პირობა შეადგენს 30 -მგე დღეს, თანხების დაფარვა ხდება სრულად დაგვიანების გარეშე.

შენიშვნა 18

დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებად განიხილება კომპანიის დამფუძნებელი, შპს „ფ. ჰოფმან ლა როში“. კომპანია უწევს დამფუძნებელს მომსახურებას და ის წარმოადგენს ერთადერთ შემოსავლის წყაროს.

მომსახურება	2020USD	2020 GEL	2019 USD	2019 GEL	2013-2018 USD	2013-2018 GEL
მისაღები თანხა	1,217,072	3,831,538	1,485,801	4,215,215	9,825,520	21,356,042
მიღებული თანხა	1,571,698	4,844,497	1,268,165	3,547,353	9,475,996	20,465,750
გადაფასება		82,906		23,048		45,243
ნაშთი	(354,626)	(930,053)	217,636	690,910	349,524	935,535

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის ხელფასი და კომპენსაცია შეადგენს 715926 ლარს (2019: 577644 ლარი)

სხვა შენიშვნები.

1. არც წინა წლებში და არც 2020 წელი კომპანიას არ მიუღია გადაწყვეტილება დივიდენდების გაცემასთან დაკავშირებით და შესაბამისად არ გამოვლენილა მოგების გადასახადის გადახდა ამ განაცემის მიხედვით.
2. არ გააჩნია არანაირი ანარიცხი, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.
3. არ გამოქვამდა საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.
4. კომპანიის მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი. პირველი ანგარიშგების ჩაბარება მოხდა 2018 წლისთვის. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) შესაბამისად. ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლამდე კომპანიას არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება და წარსულში არ მოუმზადებია ფინანსური ანგარიშგება. მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლამდე კომპანია აღრიცხვას აწარმოებდა ისეთი პოლიტიკის გამოყენებით, რომელიც საგადასახადო კანონმდებლობას ემყარებოდა.

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 6 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

მაკა ასათიანი

პროკუროსტი:

ანა გოგოლაძე

სხვა შენიშვნები.

1. არც წინა წლებში და არც 2020 წელი კომპანიას არ მიუღია გადაწყვეტილება დივიდენდების გაცემასთან დაკავშირებით და შესაბამისად არ გამოვლენილა მოგების გადასახადის გადახდა ამ განაცემის მიხედვით.
2. არ გააჩნია არანაირი ანარიცხი, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.
3. არ გამოქვდა საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.
4. კომპანიის მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი. პირველი ანგარიშგების ჩაბარება მოხდა 2018 წლისთვის. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) შესაბამისად. ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლამდე კომპანიას არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება და წარსულში არ მოუმზადებია ფინანსური ანგარიშგება. მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლამდე კომპანია აღრიცხვას აწარმოებდა ისეთი პოლიტიკის გამოყენებით, რომელიც საგადასახადო კანონმდებლობას ემყარებოდა.

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 6 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

მაკა ასათიანი



პროკუროსტი:

ანა გოგოლაძე