

შპს „სვიიტსტარი“-ს 31 დეკემბრით დასრულებული 2020 წლის ფინანსური
ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი	შენიშვნა
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	75 597	17 046	809 751	3.1.
სავაჭრო მოთხოვნები	76 813	97 601	136 587	3.2.
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	9 591	139 585	78 255	3.3.
მარაგები	566 164	401 323	394 344	3.4.
- მზა პროდუქცია	30 074	35 542	37 960	3.4.
- სხვა	536 090	365 781	356 384	3.4.
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	37 614	10 712	10 064	3.5.
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	2 707	3 046	3384.	3.7.
ძირითადი საშუალებები	1 023 832	1 034 985	886 200	3.6.
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	1 792 318	1 704 298	2 318 585	
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	14 931	21 769	21 909	3.8.
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			50	3.9.
საგადასახადო ვალდებულებები	6 105	26 538	86 646	3.10.
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	236 540	171 998	509 784	3.11.
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	955 196	683 192	798 200	3.12.
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	20	20	20	3.13.
სულ ვალდებულებები	1 212 792	903 517	1 416 609	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	25 000	25 000	25 000	3.14
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	554 526	775 781	876 976	3.14.
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	579 526	800 781	901 976	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 792 318	1 704 298	2 318 585	

შპს „სვიტსტარის“ დირექტორი

ანზორ სულიაური

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1 598 413	2 083 847	3.15.
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	1 598 413	2 083 847	3.15.
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 180 100)	(1 568 857)	3.15.
საწყისი მარაგები		(394 344)	
მარაგების შესყიდვა		(1 641 267)	
გადამუშავების დანახარჯები		65 431	
საბოლოო მარაგები		401 323	
საერთო მოგება	418 313	514 990	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(225 415)	(213 450)	3.18.
ცვეთა და ამორტიზაცია	(18 646)	(24 728)	3.18.
საპროცენტო შემოსავალი:		6	3.16.
საპროცენტო ხარჯი :	(76 650)	(76 780)	3.19.
ოჯარის ხარჯი	(76 688)	(65 044)	3.18.
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(69 690)	(110 941)	3.18.
სულ საოპერაციო ხარჯები	(467 089)	(490 937)	
საოპერაციო მოგება	(48 776)	24 053	
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(116 888)	(57 651)	3.16., 3.19.
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	18 029	(3 375)	3.16., 3.19.
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებ	(147 635)	(36 973)	
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)	(147 635)	(36 973)	
სხვა სრული შემოსავალი? (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(147 635)	(36 973)	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	800 781	901 976	
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(73 685)	(63 158)	3.14.
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	65	(1 064)	3.14.
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	579 526	800 781	3.14.

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „სვიტსტარი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2005 წლის 11 აპრილს გლდანის მაღალადევის სასამართლოს მიერ, რეგისტრაციის ნომერი 1/4-595. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 200132640, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისის მაღალადევის რაიონი, დ. გურამიშვილის გამზ. #17. კომპანია დარეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად 2006 წლის 1 ივნისს.

1.2. კომპანიის 50%-იანი წილის მფლობელია ანზორ სულიაური (პ.ნ. 01001019709), 40%-იანი წილის მფლობელი თინათინ ლირვალიძე (პ.ნ. 01018005257) და 10% წილის მფლობელი თეიმურაზ კურცხალია (პ.ნ. 01017011597)

1.3. კომპანიის დირექტორია ანზორ სულიაური (პ.ნ. 01001019709).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ვაჭრობა პური და პურფუნთუშეული ნაწარმით, ორცხოვნილებისა და მშრალი ნამცხვრების წარმოება; ხანგრძლივი შენახვის ცომეული საკონდიტრო ნაწარმის და ნამცხვრების წარმოება.

1.5. კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2020 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება შემცირებადი ნაშთის მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები - 20%;

ელექტროძრავები და დიზელგენერატორები - 20%;

კომპიუტერული ტექნიკა - 25%;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 20%;

ინვენტარი - 10%;

სპეციალური ინსტრუმენტები - 20%;

სატრანსპორტო საშუალებები - 20%;

სხვა ავტოტრანსპორტი - 20%;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 20%;

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15%;

1000 ლარამდე ღირებულების ძირითადი საშუალებები - 50%.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

2020 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.5922 ლარი;

1 EUR=3.1044 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	14711	9788	61951
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	4911	6622	4639
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	55850	537	743066
ევროები საბანკო ანგარიშებზე	125	100	95
სულ:	75597	17046	809751

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები საქონლის გაყიდვიდან (რეზიდენტი დებიტორები)	90509	111297	150283
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	-13696	-13696	-13696
სულ:	76813	97601	136587

2020 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის საექვო ვალებში, რომელიც 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 13696 ლარი, ცვლილება არ მომხდარა. ეს თანხა შედგება 3 რეზიდენტი იურიდიული და 2 ფიზიკური პირები დავალიანებებისაგან. დანარჩენი დებიტორები შეადგენენ 171 ფიზიკურ და იურიდიულ პირს.

3.3. გადახდილი ავანსები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	201	814	15644
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	9390	138771	62611
სულ:	9591	139585	78255

3.4. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	6083	8296	8296
ნედლეული და მასალები	529784	357182	332544
მზა პროდუქცია	30074	35542	37960
საწვავ-საცხები მასალები	61	260	3147
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	162	43	12397
სულ:	566164	401323	394344

სხვა მატერიალური ფასეულობები შედგება სარემონტო მასალებისაგან და სარეკლამო დანიშნულების საქონელისაგან.

3.5. სხვა მიმდინარე აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
წინასწარ ანაზღაურებული მომოსახურებები		520	1143
წინსწრებით გადახდილი გადასახადი	37614	10192	8921
სულ:	37614	10712	10064

3.6. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
მიწა ქ.თბილისი გლდანი ავშნიანი საკ.კოდი 72.13.42.321 (501.8 კვმ)	35126.00	35126.00	35126.00
მიწის ნაკვეთი (ქ.თბილისი მონადირის ქ.№28ა, არასასოფლო -სამეურნეო, (ს/კ 72.13.42.390)	36877.00	36877.00	
მიწის ნაკვეთი (ქ.თბილისი მონადირის 2 შესახვევი 78,	45722.00	45722.00	
მიწის ნაკვეთი (ქ.თბილისი მონადირის ქუჩა №28 ,	32788.00	32788.00	
მიწა ქ.თბილისი გლდანი ავშნიანი საკ.კოდი 72.13.42.322 (583 კვმ)	40810.00	40810.00	40810.00
მიწა ქ.თბილისი გლდანი ავშნიანი საკ.კოდი 72.13.42.325 (934.2 კვმ)	65394.00	65394.00	65394.00
მიწა ქ.თბილისი გლდანი ავშნიანი საკ.კოდი 72.13.42.324 (978.9 კვმ)	97890.00	97890.00	97890.00
მიწა ქ.თბილისი გლდანი ავშნიანი საკ.კოდი 72.13.42.317 (702.9 კვმ)	70290.00	70290.00	70290.00
მიწის ნაკვეთი (ავშნიანი 9, არასასოფლო-სამეურნეო ს/კ 72.13.42.388) (497 კვმ)	67100.00	67100.00	67100.00
მიწის ნაკვეთი (ავშნიანი 9, არასასოფლო-სამეურნეო ს/კ 72.13.42.326) (438.8 კვმ)	59240.00	59240.00	59240.00
მიწის ნაკვეთი (ბარისახოს ქ. №118, არასასოფლო- სამეურნეო, ს/კ 01.14.01.017.162) (3584 კვმ)	224267	224267	224267
სულ:	775504	775504	660117

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეო ბით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხუ ლი ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეო ბით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხუ ლი ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეო ბით
დაუმთავრებელი მშენებლობა	160240			160240	68654		91586
სულ:	160240			160240	68654	0	91586

დაუმთავრებელი მშენებლობა წარმოადგენს საწარმო-საოფისე შენობის მშენებლობაზე გაწეულ ხარჯებს, რომელზეც 2020 წლის მანძილზე ხარჯი არ გაწეულა.

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეო ბით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხუ ლი ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეო ბით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხუ ლი ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეო ბით
მანქანა-დანადგარები	33508		-8377	41885		-10470	52355
ელექტროძრავები და დიზელ- გენერატორები	1613		-403	2016		-504	2520
კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	403		-135	538		-179	717
ავტო	1534		-170	1704	1356	-114	462
ინვენტარი	11827	2210	-1089	10706	1186	-1155	10675
სპეციალური ინსტრუმენტები	308	-27	-79	414		-104	518
სატრანსპორტო საშუალებები	15409		-3852	19261		-4815	24076
სხვა ავტოტრანსპორტი	0			0	-16314	-3000	19314
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	993		-248	1241		-311	1552
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	11991	4825	-2788	9954	1929	-2484	10509
1000 ლარამდე ღირებულების ძს	10502	146	-1166	11522	1313	-1253	11462
სულ:	88088	7154	-18307	99241	-10530	-24389	134160

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2020 წლის ბოლოს - 203150 ლარი;

2019 წლის ბოლოს - 185325 ლარი.

3.7. არამატერიალური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეო ბით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხუ ლი ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეო ბით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხუ ლი ამორტიზა ცია	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეო ბით
პროგრამული უზრუნველყოფა	2707		-339	3046		-338	3384
სულ:	2707			3046	0	-338	3384

არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა შეადგენდა:

2020 წლის ბოლოს - 2659 ლარი;

2019 წლის ბოლოს - 1982 ლარი.

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	14931	19508	19799
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ		2261	2110
სულ:	14931	21769	21909

31.12.2020 წ. მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 12 რეზიდენტი მიმწოდებლის წინაშე.

3.9. ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
გადასახდელი ხელფასები			50
სულ:	0	0	50

3.10. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება	6105	26538	86647
სულ:	6105	26538	86647

საგადასახადო დავალიანება წარმოშობილია 2020 წლის დეკემბრის თვეში, რომლის დეკლარირებაც მოხდა 2021 წლის იანვარში.

3.11. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
ბაზისბანკი სესხი №166816/001			366258
ბაზისბანკი სესხი №166816/004	82825	70498	57568
ბაზისბანკი სესხი №166816/005		101500	85958
ბაზისბანკი სესხი №166816/006	153715		
სულ:	236540	171998	509784

ყველა მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილია.

3.12. გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
ბაზისბანკი სესხი №166816/004	654004	641089	664168
ბაზისბანკი სესხი № 166816/005		42103	134032
ბაზისბანკი სესხი №166816/006	301192		
სულ:	955196	683192	798200

„ბაზისბანკიდან“ აღებული ყველა სესხი არის აშშ დოლარებში. 2020 წლის ბოლოს გადასახდელი სესხის გამოხატულება აშშ დოლარებში შეადგენს 363711.28 USD-ს.

3.13. სხვა ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
მიღებული ავანსები	20	20	20
სულ:	20	20	20

3.14. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	25000	25000	25000
გაუნაწილებელი მოგება	554526	775781	876976
სულ:	579526	800781	901976

2020 წელს მოხდა 2017 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან მხოლოდ 73684 ლარის განაწილება დივიდენდებად, ამიტომ ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, რაც გულისხმობს 2017 წლამდე დაგროვილი მოგების განაწილებისას უკვე გადახდილი მოგების გადასახადის ჩათვლის უფლებას, კომპანიის 2020 წლის მოგება არ შემცირებულია მოგების გადასახადით.

2020 წელს დაკორექტირდა 2019 წლის ქონების გადასახადი, რომელიც შემცირდა 65 ლარით, ამიტომ 2020 წელს დაგროვილი მოგება გაიზარდა და შეადგინა 579526 ლარი 579461 ლარის ნაცვლად.

3.15. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2020 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა წარმოებული პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებიდან. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

	2020 წელი	2019 წელი
პროდუქციის რეალიზაცია	1598413	2083847
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1180100	-1568857
სულ:	418313	514990

3.16. არასაოპერაციო შემოსავლები:

	2020 წელი	2019 წელი
საპროცენტო შემოსავლები		6
დადებითი საკურსო სხვაობები	2717	18486
ვალის პატიებით მიღებული შემოსავალი	3838	3806
არასაოპერაციო მოგება ძს რეალიზაციიდან	227	
მსოფლიო პანდემიასთან დაკავშირებული არასაოპერაციო შემოსავალი საშემოსავლო გადასახადში	13996	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	970	1472
სულ:	21748	23770

3.17 საწარმოო და მიწოდების ხარჯები:

	2020 წელი	2019 წელი
საწარმოს ინვენტარის ხარჯები	-911	-485
სხვა საწარმოო ხარჯები (თანამშრომლების დაზღვევა უბედურ შემთხვევაზე, სამუშაო უნიფორმა, დასუფთავების მოსაკრებელი)	-1565	-1017
საწარმოო სარემონტო ხარჯები		-16598
რეკლამის ხარჯები	-50	-42
სხვა მიწოდების ხარჯები		-947
სულ:	-2526	-19089

3.18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2019 წელი
ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი	-213450
საპენსიო ფონდში გადასახადელი	-2428
იჯარის ხარჯები	-70792
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	-3681
მიმდინარე სარემონტო ხარჯები	-3247
საწვავის ხარჯები	-17636
ცვეთა და ამორტიზაცია	-24728
საკომუნიკაციო ხარჯები	-3096
კომუნალური ხარჯები	-34830
საბანკო ხარჯები	-6446
საკონსულტაციო ხარჯები	-9000
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-5734
სულ:	-395068

3.19. არასაოპერაციო ხარჯები:

	2020 წელი	2019 წელი
არასაოპერაციო ზარალი ძს რეალიზაციიდან		-7652
საპროცენტო დანახარჯები	-76650	-76780
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	-119604	-76137
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	-1000	-2
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-3	-1005
სულ:	-197257	-161576

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები შედგება დეკლარაციებში დარიცხული გადასახადების დამრგვალებებისგან.

3.20. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:

2020 წელს კომპანიას არ ჰქონდა მოგების გადასახადის ხარჯი.

3.21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 10 სექტემბერს.