

შპს “ეს ენდ დი ლოჯისტიკი ”

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

<u>1.ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სანგარიშო წლისათვის</u>	4
<u>2.სრული შემოსავლების და მოგება-ზარალის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სანგარიშო წლისათვის</u>	5
<u>3.კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სანგარიშო წლისათვის</u> ..	6
<u>4.ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სანგარიშო წლისათვის</u>	7
<u>5.ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები</u>	8
<u>1.ზოგადი ინფორმაცია</u>	8
<u>2.მომზადების საფუძველი</u>	8
<u>3.არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა</u>	9
<u>3.1.ამონაგების აღიარება</u>	10
<u>3.2 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში</u>	11
<u>3.4.ფინანსური ინსტრუმენტები</u>	12
<u>3.5.ძირითადი საშუალებები</u>	13
<u>3.13.კაპიტალის მართვა</u>	16
<u>3.14.დივიდენდები</u>	16
<u>3.15.ურთიერთგამოქვითვა</u>	16
<u>6.ამონაგები</u>	17
<u>9.ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები</u>	18
<u>13.მარაგები</u>	19
<u>14.ძირითადი საშუალებები</u>	20
<u>15.არამატერიალური აქტივები</u>	21
<u>16.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</u>	21
<u>18.ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა</u>	22
<u>19.საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები</u>	24

ხელმძღვანელობს პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადების და დამტკიცების დროს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ეს ენდ დი ლოჯისტიკი-ს (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო კოდი 415091144 ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის. ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მმს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას.
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2021 წლის 11 სექტემბერს

დირექტორი-----

ხელმძღვანელობს პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადების და დამტკიცების დროს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ეს ენდ დი ლოჯისტიკი-ს (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო კოდი 415091144 ხელმძღვანელობს პასუხისმგებელია მოამზადოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებებს ანგარიშგების 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის. ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მმს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობს პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას.
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობს აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2021 წლის 11 სექტემბერს

დირექტორი



1.ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
სანგარიშო წლისათვის

	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019	1/1/2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	14	2,015,574	1,815,208	1,143,579
არამატერიალური აქტივები	15	842	1,003	1,163
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
		2,016,416	1,816,210	1,144,742
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	235,997	210,051	110,267
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	703,589	566,026	237,091
მარაგები	13	38,380	20,968	54,037
გადახდილი ავანსები		0	603	0
		977,966	797,648	401,396
მთლიანი აქტივები		2,994,382	2,613,858	1,546,138
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		111,050	111,050	111,050
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,308,293	1,182,962	596,102
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
		1,419,343	1,294,012	707,152
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	17	1,302,166	1,196,186	678,454
ანარიცხები				0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
		1,302,166	1,196,186	678,454
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	287,019	302,697	196,937
საგადასახადო ვალდებულებები		-14,146	-179,038	-36,405
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
		272,872	123,659	160,532
მთლიანი ვალდებულებები		1,575,039	1,319,845	838,986
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,994,382	2,613,857	1,546,138

დირექტორი:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
სანგარიშო წლისათვის

	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019	1/1/2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	14	2,015,574	1,815,208	1,143,579
არამატერიალური აქტივები	15	842	1,003	1,163
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
		2,016,416	1,816,210	1,144,742
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	235,997	210,051	110,267
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	703,589	566,026	237,091
მარაგები	13	38,380	20,968	54,037
გადახდილი ავანსები		0	603	0
		977,966	797,648	401,396
მთლიანი აქტივები		2,994,382	2,613,858	1,546,138
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		111,050	111,050	111,050
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,308,293	1,182,962	596,102
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
		1,419,343	1,294,012	707,152
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	17	1,302,166	1,196,186	678,454
ანარიცხები				0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
		1,302,166	1,196,186	678,454
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	287,019	302,697	196,937
საგადასახადო ვალდებულებები		-14,146	-179,038	-36,405
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
		272,872	123,659	160,532
მთლიანი ვალდებულებები		1,575,039	1,319,845	838,986
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,994,382	2,613,857	1,546,138

დირექტორი:



2.სრული შემოსავლების და მოგება-ზარალის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული საწარმოო წლისათვის

ლარი	12/31/2020		12/31/2019
ამონაგები	6,390,275	-	6,864,391
თვითღირებულება	-		-
საერთო მოგება	6,390,275		6,864,391
სხვა შემოსავლები	41,021		-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(2,570,937)		(1,977,561)
მიწოდების დანახარჯები	(3,358,612)		(4,230,510)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	(203,859)		(10,309)
სხვა ხარჯები	(18,016)		-
საოპერაციო მოგება	279,873		646,010
ფინანსური შემოსავალი	-		-
ფინანსური ხარჯი	(61,561)		(59,150)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(61,561)		(59,150)
მოგება დაბეგვრამდე	218,312		586,861
მოგების გადასახადი	(490)		-
წმინდა მოგება	217,822		586,861
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით	-		-
მთლიანი სრული შემოსავალი	217,822		586,861

დირექტორი:

2.სრული შემოსავლების და მოგება-ზარალის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული სანგარიშო წლისათვის

ლარი	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	6,390,275	6,864,391
თვითღირებულება	-	-
საერთო მოგება	6,390,275	6,864,391
სხვა შემოსავლები	41,021	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(2,570,937)	(1,977,561)
მიწოდების დანახარჯები	(3,358,612)	(4,230,510)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	(203,859)	(10,309)
სხვა ხარჯები	(18,016)	-
საოპერაციო მოგება	279,873	646,010
ფინანსური შემოსავალი	-	-
ფინანსური ხარჯი	(61,561)	(59,150)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(61,561)	(59,150)
მოგება დაბეგვრამდე	218,312	586,861
მოგების გადასახადი	(490)	-
წმინდა მოგება	217,822	586,861
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი	217,822	586,861

დირექტორი:



3.კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სანგარიშო წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი	111,050	0	596,102	707,152
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-			-
წმინდა მოგება	-	-	586,861	586,861
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	586,861	586,861
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	111,050	-	1,182,962.47	1,294,012
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-			-
წმინდა მოგება	-	-	217,822	217,822
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	217,822	217,822
გაცემული დივიდენდი	-	-	(5,263)	(5,263)
საგადასახადო შემოწმების შედეგი	-	-	(87,228)	(87,228)
2020 წლის 31 დეკემბერი	111,050	-	1,308,293	1,419,343

დირექტორი:

3.კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სანგარიშო წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი	111,050	0	596,102	707,152
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-	-	-	-
წმინდა მოგება	-	-	586,861	586,861
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	586,861	586,861
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	111,050	-	1,182,962.47	1,294,012
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-	-	-	-
წმინდა მოგება	-	-	217,822	217,822
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	217,822	217,822
გაცემული დივიდენდი	-	-	(5,263)	(5,263)
საგადასახადო შემოწმების შედეგი	-	-	(87,228)	(87,228)
2020 წლის 31 დეკემბერი	111,050	-	1,308,293	1,419,343

დირექტორი:



4. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სანგარიშო წლისათვის

	12/31/2020	12/31/2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	216,829	586,861
<i>კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:</i>	53,154	167,558
- გადასახადები	490	-
- ცვეთა	176,946	118,717
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
- მარაგების გაუფასურება	-	-
- ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-	-
- ცვლილება ანარიცხებში	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ბიოლოგიური აქტივების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	18,016	-
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	(203,859)	(10,309)
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	61,561	59,150
- დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი	-	-
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	213,618	(475,975)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(83,399)	(328,935)
- მარაგები	(17,412)	33,070
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(18,817)	105,760
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	329,504	(285,266)
- გადავადებული შემოსავალი	-	-
- ანარიცხები	3,742	(603)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	483,601	278,444
- მიღებული პროცენტი	-	-
- გადახდილი პროცენტები	(61,561)	(59,150)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(165,242)	142,633
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	256,798	361,927
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(395,168)	(790,185)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	-
- ბიოლოგიური აქტივების შეძენა	-	-
- საინვესტიციო ქონების შეძენა	-	-
- მიღებული დივიდენდები	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(395,168)	(790,185)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	-	-
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	281,994	1,256,451
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(176,014)	(738,719)
- გადახდილი დივიდენდები	(145,522)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(39,542)	517,732
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო	(177,912)	89,474
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო	210,051	110,267
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება	203,859	10,309
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო	235,997	210,051

ღირექტორი:

4. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
სანგარიშო წლისათვის

	12/31/2020	12/31/2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	216,829	586,861
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის	53,154	167,558
- გადასახადები	490	-
- ცვეთა	176,946	118,717
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
- მარაგების გაუფასურება	-	-
- ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-	-
- ცვლილება ანარიცხებში	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ბიოლოგიური აქტივების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	18,016	-
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	(203,859)	(10,309)
- დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი	61,561	59,150
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში		
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	213,618	(475,975)
- მარაგები	(83,399)	(328,935)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(17,412)	33,070
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(18,817)	105,760
- გადავადებული შემოსავალი	329,504	(285,266)
- ანარიცხები	-	-
ობერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	3,742	(603)
- მიღებული პროცენტი	483,601	278,444
- გადახდილი პროცენტები	-	-
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(61,561)	(59,150)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(165,242)	142,633
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	256,798	361,927
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(395,168)	(790,185)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	-
- ბიოლოგიური აქტივების შეძენა	-	-
- საინვესტიციო ქონების შეძენა	-	-
- მიღებული დივიდენდები	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(395,168)	(790,185)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	-	-
- სასესხო ვალდებულებების ზრდა	281,994	1,256,451
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(176,014)	(738,719)
- გადახდილი დივიდენდები	(145,522)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(39,542)	517,732
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო	(177,912)	89,474
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო	210,051	110,267
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება	203,859	10,309
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო	235,997	210,051

დირექტორი:



5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ეს ენდ დი ლოჯისტიკი“ დაფუძნებულია 2014 წლის 13 იანვარს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. კომპანიის საქმიანობის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკუთარი სატვირთო ავტომობილებით საერთაშორისო და ადგილობრივი სატვირთო გადაზიდვები. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ფოთი, აღმაშენებლის ქ. №6

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელებს წარმოადგენდნენ:

გიორგი ბოლქვაძე - 100%. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 111 050 ლარს

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლები არ გააჩნია.

კომპანიის მმართველობის ორგანოა პარტნიორთა კრება.

2. მომზადების საფუძველი

ანგარიშგება მოიცავს საანგარიშგებო პერიოდს 2020 წლის 1 იანვრიდან 2020 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით. ამ პერიოდში მომხდარი სამეურნეო ოპერაციები განზოგადებულია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში: პერიოდის მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში; საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში პერიოდის დასასრულისთვის, პერიოდის ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში.

2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე. მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო პანდემია გამოაცხადა. 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება. კორონავირუსის შედეგები ძალიან ფართოდ გავრცელდა და ბევრ ინდუსტრიას შეეხო. კორონავირუსმა გავლენა იქონია თითქმის ყველა სექტორში მოღვაწე საწარმოზე შემდგომი ზემოქმედების გამო:

- საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული ამონაგები, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო;
- კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე;
- ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით;
- გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე ვირუსის ეფექტი შემდეგია:

2020 წლის 21 მარტიდან 22 მაისის ჩათვლით ქვეყნის მთელ ტერიტორიაზე მოქმედებდა საგანგებო მდგომარეობა და შეზღუდული იყო გარკვეული სახის ეკონომიკური საქმიანობის წარმოება, მაგრამ

საქართველოში შეზღუდვები არ შეეხებია საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვებს და მიუხედავად მსოფლიო ბაზარზე კონტეინერების ტვირთბრუნვის საერთო მოცულობის შემცირებისა წინა წლებთან მიმართებაში კომპანიამ შეძლო საერთო მოგების მარჟის შენარჩუნება. კომპანიას გააჩნია დადებითი საბრუნავი კაპიტალი, 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.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარსადგენ ვალუტად იყენებს საქართველოში მოქმედ ეროვნულ ვალუტას „ლარს“. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი რიცხვების სიზუსტის ხარისხი დაყვანილია „ლარამდე“.

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2021 წლის 11 სექტემბრის.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა, იგი თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა პერიოდებთან მიმართებაში. საანგარიშგებო პერიოდში ხელმძღვანელობას არ გაუკეთებია რაიმე მნიშვნელოვანი მსჯელობა გარდა შეფასებებისა კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში, რომლებსაც მნიშვნელოვანი გავლენა ექნებოდა წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე აღიარებულ თანხებზე.

სამეურნეო ოპერაციების შეფასებისას გამოყენებულია პირვანდელი ღირებულებით შეფასების მეთოდი.

კომპანია ახდენს სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში შეფასებები და დაშვებები შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში. მიხედვად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს საუკეთესო გზით

შეფასოს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადები, ის შეიძლება განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, მაგრამ ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ ეს არ არის მნიშვნელოვანი განსხვავება.

ბ) საბაზრო საპროცენტო განაკვეთი

ხელმძღვანელობამ კომპანიის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შეფასების მიზნით გამოიყენა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთები. საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებამ შესაძლოა ფინანსურ აქტივებზე და საპროცენტო ხარჯებზე იქონიოს გავლენა.

გ) გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივ საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადების გადახდის ვალდებულება, და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია უნდა იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაყავს აღნიშნული რისკი.

ასეთი დაშვებები და მსჯელობები პერიოდულად გადაიხედება, რომ შეესაბამებოდეს მიმდინარე მოვლენებს.

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშობა კომპანიის ჩვეული საქმიანობის პირობებში, მათი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, და ამ ოპერაციის შედეგად იზრდება საკუთარი კაპიტალი, მესაკუთრეთა მიერ დამატებითი ინვესტირების გარეშე.

კომპანია გამოიმუშავებს თავის შემოსავალს გაწეული მომსახურობიდან.

შემოსავალი მომსახურობიდან შემოსავლად მაშინ აღიარდება, როცა

- შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ განსაზღვრა. ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარდება კონტრაქტის შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.
- მომსახურების გაწევა პრაქტიკულად ხდება მრავალჯერადი აქტის შედეგად გარკვეული პერიოდის განმავლობაში. კომპანია ამონაგებს აღიარებს მომსახურების გაწევის მთელი პერიოდის განმავლობაში.

სხვა შემოსავლის აღიარება

გაწეული მომსახურობიდან მიღებული შემოსავლების გარდა, სხვა შემოსავლების აღიარება ხდება, როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

შემოსავლები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით და ნაჩვენებია დღგ-სა და ფასდათმობების გარეშე.

თანხები, რომელიც დარიცხულია გაწეული მომსახურებისთვის, მაგრამ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არ არის ანაზღაურებული დამკვეთის/მყიდველის მიერ, წარსდგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლში “სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები”.

3.2 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციები შეფასების ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს 30-ე განყოფილების “ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში” მოთხოვნის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაინგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსთვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია მუხლში - “კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება(ზარალი)”

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

სავალუტო მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები. დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31.12.2019წ
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.8677
ლარი/1 ევრო	3.2095

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი იყო შემდეგი:

31.12.2020წ

ლარი/1 აშშ დოლარი	3.2766
ლარი/1 ევრო	4.0233

3.3.ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შედგება ხელთ არსებული ბანკნოტებისაგან, მონეტებისგან და ბანკებში არსებული შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან.

3.4. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის კონტრაქტი (გარიგება), რომელიც წარმოშობს, როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას, ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

ფინანსური ინსტრუმენტები შედგება:

-ფინანსური აქტივებისაგან;

-ფინანსური ვალდებულებებისაგან;

-წილობრივი ინსტრუმენტებისაგან.

ფინანსური აქტივი ნებისმიერი აქტივია, რომელიც არის: ფულადი სახსრები, სხვა საწარმოს წილობრივი ინსტრუმენტები, სახელშეკრულებო უფლება სხვა საწარმოსაგან მიიღოს ფული ან სხვა ფინანსური აქტივი, პოტენციურად ხელსაყრელი პირობებით სხვა საწარმოს გაუცვალოს ფინანსური აქტივები ან ვალდებულებები, ხელშეკრულება, რომელიც ანაზღაურდება, ან შესაძლებელია ანაზღაურდეს საწარმოს საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტებით.

ფინანსური ვალდებულება არის ნებისმიერი ვალდებულება, რომელიც არის: საწარმოს სახელშეკრულებო ვალდებულება სხვა საწარმოს გადასცეს ფულადი სახსრები ან სხვა ფინანსური აქტივები; საწარმოს სახელშეკრულებო ვალდებულება პოტენციურად არახელსაყრელი პირობებით სხვა საწარმოს გაუცვალოს ფინანსური აქტივები ან ვალდებულებები; ხელშეკრულება, რომელიც ანაზღაურდება, ან შესაძლებელია ანაზღაურდეს საწარმოს საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტებით.

წილობრივი ინსტრუმენტი არის კონტრაქტი (გარიგება), რომელიც ადასტურებს საწარმოს აქტივებიდან ყველა მისი ვალდებულებების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის (ნეტო აქივებზე) საკუთრების უფლებას.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულება პირობების მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან იგი გადაეცემა ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება თავდაპირველად აღირიცხება კომპანიის მიერ გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

3.5.ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას.

მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გაიანგარიშება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სახეების მიხედვით დადგენილი ცვეთის ნორმა მოცემულია ქვემოთ:

ჯგუფი	ცვეთის %
შენობა ნაგებობები	2%
მანქანა დანადგარები	10%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	10%

ყოველ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება, აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პრესპექტიულად.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

3.5.არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების

განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მხოშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პრესპექტიულად.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების 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 მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

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 რეალიზაციისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე. ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსაცია აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვასთან 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.

3.7. იჯარა

იჯარა, ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა

და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგებისა და ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე მოხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

3.8.სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენის დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს სათადარიგო ნაწილებს. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

3.9.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია საქონლის და მომსახურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

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

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში ხდება საეჭვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის დაუყოვნებლივ აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

მოთხოვნების დრეფტების გაანგარიშების ცხრილ გამოყურება შედგენიარდ

<u>ვადადგადცილებული დღეები</u>	<u><30</u>	<u>31-90</u>	<u>91-180</u>	<u>181-360</u>	<u>>361</u>
დრეფტების პროცენტ	0%	0%	10%	50%	100%

3.10.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

3.11. ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

3.12. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები, რომელიც დაკავშირებულია ხელფასთან, ფასიან შვებულებასთან და ბიულეტენტან აღიარდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება იმ პერიოდის ხარჯებში, როდესაც დასაქმებული პირები გასწევნ შესაბამის მომსახურებას. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას გააჩნია ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დაქირავებულ პირთაგან მიღებული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულება შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ. ანაზღაურებადი შვებულების ფორმის დასაქმებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოებისთვის მოსალოდნელი დანახარჯები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც დაფიქსირდება სამუშაოზე არ ყოფნის ფაქტი.

3.13. კაპიტალის მართვა

საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი და შეზღუდული არ არის შესაბამის საქმიანობის პირობებში კაპიტალის მინიმალური სიდიდის მოთხოვნები.

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით კომპანიის მიზანია შენარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, ისე, რომ შეძლოს პარტნიორებისათვის მოგების მიცემა.

3.14. დივიდენდები

კომპანიის შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდები, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს.

წილობრივ მონაწილეობასთან დაკავშირებული დივიდენდების ასახვა ხორციელდება გაუნაწილებელ მოგებაში, მათი გამოცხადების პერიოდში.

3.15. ურთიერთგამოქცევა

აქტივები და ვალდებულებები ექვემდებარება ურთიერთგაქცევას, ხოლო წმინდა ოდენობა ანგარიშგებაში ასახვას, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ადგილი აქვს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქცევის სამართლებრივად მოქმედ უფლებას, და სახეზეა განზრახვა წარმოებულ იქნას ურთიერთგაქცევა ნეტო საფუძველზე ან ერთდროულად განხორციელებულ იქნას აქტივის რეალიზაცია და ვალდებულების შესრულება.

6. ამონაგები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლებად, რომელ პერიოდშიც იქნება გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა ან სხვა ეკონომიკური კონპესაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აღიარდება ნეტო ღირებულებით. ე.ი. მესამე პირის სახელით ამოღებული თანხების (დღგ) გარეშე.

	31/12/2020	31/12/2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	-	-
შემოსავალი შესრულებული სამუშაოდან		
შემოსავალი მომსახურებიდან	6,390,275	6,864,391
	6,390,275	6,864,391

7. თვითღირებულება

თვითღირებულება 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
საკუთარი მოხმარების საწვავის თვითღირებულება	1,041,946	1,176,726
წარმოებული პროდუქციის თვითღირებულება	-	-
მომსახურების თვითღირებულება		
	1,041,946	1,176,726

8. საოპერაციო დანახარჯები.

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
სარეკლამო ხარჯები	-	-
მარკეტინგული ხარჯი	-	-
ტერმინალებზე გაწეული ხარჯები	2,156,703	-
ტრანსპორტირება და შენახვის ხარჯი	159,964	3,706,223
	2,316,666	3,706,223

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
შრომის ანაზღაურება	903,200	620,637
ცვეთა და ამორტიზაცია	176,946	118,717
საგადასახადო ხარჯი	19,149	14,737
საკონსულტაციო ხარჯი	5,704	6,040
რემონტის ხარჯი	452,159	25,487
ბანკის მომსახურება	27,130	18,618
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	-
იჯარის ხარჯი	48,200	29,013
მივლინების ხარჯები	527,680	439,137
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	15,070	8,153
კომუნიკაციის ხარჯები	4,501	5,043
კომუნალური ხარჯები	7,604	2,307
დაზღვევის ხარჯი	32,300	32,671
საკანცელარიო ხარჯი	3,370	2,552
	2,223,015	1,323,112

10. ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
ბანკის სესხის პროცენტი	61,561	59,150
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი		
სხვა ფინანსური ხარჯები		
	61,561	59,150

11.ფულადი სახსრები

ფულის და ფულის ეკვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

	31/12/2020	31/12/2019
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	303.47	1,381.13
ნაღდი ფული სალაროში (ვალუტა)	0.47	12588.47
ფული საბანკო ანგარიშებზე (ლარი)	48732.76	100624.13
ფული საბანკო ანგარიშებზე (ვალუტა)	186,961	95,457
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები		
სულ	235,997	210,051

12.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	648,127	565,081
გადახდილი ავანსები	54,164	-
მოთხოვნა საწარმოს პერსონალის მიმართ	1,298	945
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	-
სხვა მოთხოვნები	-	-
სულ	703,589	566,026

13.მარაგები

კომპანიის მარაგები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
ნედლეული და მასალები	35,530	20,968
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2,850	-
სულ	38,380	20,968

კომპანია მარაგების შეძენას ახორციელებს კონკრეტული საჭიროების მიხედვით. შეძენის შემთხვევაში ხდება მისი დაუყოვნებლის გახარჯვა. გამომდინარე აქიდან არ ხდება მათი დასაწყობება. 2020 წლის საბოლოო ნაშთად დაფიქსირებული შეძენილი საწვავი რომლის ავტომობილების ავზებში განთავსება 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ მომხდარა.

14.ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	მიწა	დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	ჯამი
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	79,805	-	30,081	11,509	1,945,895	-	-	-	2,067,290
შესყიდვა	-	43,998	4,700	-	346,471	-	-	-	395,168
გასვლა	-	-	-	-	28,077	-	-	-	28,077
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი									-
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	79,805	43,998	34,781	11,509	2,264,289	-	-	-	2,434,381
დაგროვილი ცვეთა									
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	798	-	7,169	7,206	236,910	-	-	-	252,082
ცვეთის ხარჯი	399	2,738	3,705	1,726	168,218	-	-	-	176,786
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-	-		10,061				10,061
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1,197	2,738	10,873	8,932	395,067	-	-	-	418,807
საბალანსო ღირებულება									
2019 წლის ბოლოს	79,007	-	22,912	4,303	1,708,985	-	-	-	1,815,208
2020 წლის ბოლოს	78,608	41,260	23,907	2,577	1,869,222	-	-	-	2,015,574

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით. აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

15.არამატერიალური აქტივები

	პროგრამები ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2019 წლის ბოლოს	1,604		1,604
შემოსავლა	-		-
გასვლა	-		-
2020 წლის ბოლოს	1,604	-	1,604

	პროგრამები ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია			
2019 წლის ბოლოს	602		602
პერიოდის ამორტიზაცია	160		160
გასულის დაგროვილი ამო	-		-
2020 წლის ბოლოს	762	-	762

	პროგრამები ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება			
2019 წლის ბოლოს	1,003	-	1,003
2020 წლის ბოლოს	842	-	842

ამორტიზაცია დარიცხულია წრფივი მეთოდით. აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ამორტიზაციის თანხის გამოკლებით.

16.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო ვალდებულებები	283,880	296,690
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	0	6007.38
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)	-	-
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	283,880	302,697

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით მოწოდებიდან და მომსახურიდან წარმოქმნილი მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებებს. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათეარღვრებულებას.

საწარმოს მიმდინარე ვალდებულებებზე არ ემნის გადსახდელ ვალდებულებების ანარცებს, ვინაიდან წარუღამოვდლების და მიმდინარე საოერციოპოლოტიკიდან გამომდინარე ადილოარქნია და სავარუდო მომავაღიც არექნება ვალდებულებების გაუფსურებას

17.სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის მიერალბულ გრმელადანი სესხების ჩაშლ წარმოღენილა ქვემოთმოცემულცხრილში:

	31/12/2020	31/12/2019
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	1,302,166	1,196,186
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
	1,302,166	1,196,186

გრძელვადიანი საბანკო სესხები უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი საშუალებებით მიღებულ სესხებში მომხდარი ფულადი და არაფულადი ცვლილებები, შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ფულადი ნაკადების მოძრაობა	ფინანსური ინდიკატორები	დამოკიდებული მხარეები
2019 წლის 31 დეკემბერი	1196186.18	
სესხის ძირის დაფარვა	176013.74	
სესხის აღება	281,993.92	
პრეცენტის დაფარვა	61560.85	
არაფულადი ნაკადების მოძრაობა		
პროცენტის დარიცხვა		
გადაფასება		
2020 წლის 31 დეკემბერი	1302166.36	

18.ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

საქმიანობის პროცესში კომპანია დას შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი:

სხვა ბიზნესების მსგავსად კომპანია დება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნულ რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო

რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები.

კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდისა და მომსახურების პირობებს შესთავაზებენ.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო.

საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსურ ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი საპროცენტო განაკვეთის (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და კურსთა შორის სხვაობის გამო.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტიან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო. კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზრდება, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

	2020		2019	
	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი
მოკლევადიანი სესხები (ბანკები)				
ფინანსური ოჯარა	-	-	-	-
გრძელვადიანი საბანკო სესხები	176,014	281,994	738,719	1,256,451
სულ	176,014	281,994	738,719	1,256,451

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ნომინირებულია შემდეგ ვალუტებში:

ფინანსური აქტივები	შენიშვნა	ლარი	დოლარი	ევრო	სულ
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	11	49,036	186961		235,997
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	297,610	351815	54164	703,589
გაცემული სესხები		-			-
სულ ფინანსური აქტივები		346,646	538,776	54,164	939,586

ფინანსური ვალდებულებები	შენიშვნა	ლარი	დოლარი	ევრო	სულ
სესხები	17			1302166.36	1,302,183
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16	272,873			272,889
სულ ფინანსური ვალდებულებები		272,873	-	1,302,166	1,575,072

ღია სავალუტო პოზიცია 73,773 538,776 (1,248,002)

მოცემულ ცხრილ წარმოდგენს ორგანიზაციის მგრძნობელობას აშშ დოლრის და ევროს ღრთან მიმართებაში 20%-ით გაზრდაზე და შემცირებაზე. 20% არის მგრძნობიარობის განაკვეთი, რომელიც გამოყენება მენეჯმენტს მიერ სავალუტო რისკის შიდა კონტროლისთვის და წარმოდგენს სავალუტო კურსის სხვაობის შეფასებას მენეჯმენტს მიერ

31 დეკემბერი 2020 წელი		
	ზეგავლენა	საკუთარ
	მოგება/ზარალზე კაპიტალზე	
აშშ დოლარის გამყარება 20%-ით	107755	
აშშ დოლარის დასუსტება 20%-ით	-107755	
ევროს გამყარება 20%-ით	-249600	
ევროს დასუსტება 20%-ით	249600	

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრის მოთხოვნა;

კომპანიის მენეჯმენტს საოპერაციო ერთეულებთან თანამშრომლობით ახერხებს რისკების მართვას. კომპანიის ოპერაციების სიმაღლიდან გამომდინარე არარსებობს რისკების მართვისათვის წინასწარგანსაზღვრული პოლიტიკა.

19.საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

განსაკუთრებული ყურადღებას იქცევს შემდგომი მოვლენები, რომლებსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს წინამდებარე ანგარიშგებაზე აღნიშნულ პერიოდში ადგილ არჩენილი