

შპს „ორისაბა“

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ორისაბა“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 06.02.2011 ს/ნ 202455761----. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩელურეთის რ-ნი, აკ.წერეთლის გამზ.# 12ა ბ.25, ფაქტიური მისმართი ქ. თბილისი, ბახტრიონოს # 11 კომპანიის დამფუძნებელე არის გიორგი აფხაიძე 100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების გაყიდვა

**2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და
სააღრიცხვო პოლიტიკა**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ

ადიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი

10-12 პროცენტი

სატრანსპორტო საშუალება

20 პროცენტი

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

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების 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 ან აზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭიროდ ანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

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

აზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭიროდ ანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინაწლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხადაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველარისკისა 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 მას ზენაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში.

მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულებებისა და სხვა ფინანსური დამატებების განგარიშებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება.

საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის, ისე,

რომ წარმოიქმნება მუდმივისა პროცენტო განაკვეთი ვალდებულების და უფარავინაშის მიმართ.

დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას.

ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ედება 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.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესითანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს

თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი უყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტარერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულიამე-19 შე-ნიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთიწლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	31.12.2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	5263.88	4000.94	81411.78
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	8218.86	5150.49	178584.29
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	312.69	224.34	339.64

დეპოზიტი აშშ დოლარის ანგარიშზე
 უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში/ევრო
 უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში/რუბლი
 ბარათი აშშდოლარი
 უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში
 /ბრიტანული გირვანქა

სულ	13795	9375	260335
-----	-------	------	--------

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის
 მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	582779	195890.14	182468.82
საექვო მოთხოვნების რეზერვი			
სულ	582779	195890.14	182468.82

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018
ავანსად გადახდილი დღე	7274	4892	17494.68
სულ	7274	4892	17494.68

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018
ნედლეული და მასალები	2727678	2297462.21	2174174.62
სხვა საწარმოო მარაგი			
სულ	2727678	2297462.21	2174174.62

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 2038556 ლარი, 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 2106746 ლარი, ხოლო 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 2974244.68

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018
სხვა წინასწარ გადახდილი ხარჯები (დაზღვევა)	9516	17721	14590
სულ	9516	17721	14590

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018
ერთიანი საგადასახადო ანგარიში	10901	10.13	36261.56
სულ	10901	10,13	36261,56

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იქნეს შემდეგნაირად:

	შენიშნა- ნაკებობები 2130/2140	კავშირგაბმულობის სასაშუალებოები 2155	ოფისის აღჭურვილობა 2160-2170, 2190	სატრანსპორტო საშუალებები 2180
თვითღირებულება				
31. 12.2018	-	8173,90	14989,34	206400,84
31,12,2019		10505,26	25938,49	281774,21
31.12.2020	-	10505	27460	234592
დაგროვილი ცვეთა				
31.12.2018	-	(3916,76)	(9794,06)	(125317,80)
31,12,2019		(5048,22)	(12998,47)	(95154,64)
31.12.2020		(6074)	(14576)	(72015)
საბალანსო ღირებულება				
ბალანსი 31.12.2018	-	4257,14	5195,28	81083
ბალანსი 31,12,2019		5457,04	12940,02	186619,57
ბალანსი 31,12,2020		4432	12884	162577

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1486793	821763	1245092

მიღებული ავანსები	0	0	2420
იჯარის ვალდებულებები	28800	43040	8480
			1255991
სულ	1514144	864803	

ფინანსური იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2020,2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	31 დეკ.2018
მიმდინარე სესხის ვალდებულება			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	102677	
სულ	102677		

14. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

კომპანიას ბანკის ოვერდრაფტი და სესხები არ გააჩნია.

15. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

16. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება- გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

17. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

18. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2020,2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	31 დეკ 2018
დამფუძნებლებისკაპიტალი	200	200	200

გაუნაწილებელი მოგება	2007935	1702215	1493749
სულ	2008135	1702415	1493949

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2011 წლის 06 თებერვალს, საწესდებო კაპიტალით 200 ლარი.

19. ამონაგები

ამონაგები 2020, 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019	2018
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	3775457,88	2772867,34	2782844,15
სხვა შემოსავლები	19110,00	45000	44200,54
სულ	3794568,05	2817867,34	2827044,69

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2020, 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	198366	227456	204370
სულ	198366	227456	204370

21. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2020, 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019	2018
ცვეთა და ამორტიზაცია	(19077)	(32999)	(139029)
სულ	(19077)	(32999)	(39029)

22. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2020, 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019	2018
თვითმფრინავის იჯარა			
ოფისის იჯარა	(36000)	(43200)	(23400)
სულ	(36000)	(43200)	(23400)

23. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2020, 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019	2018
კომუნიკაციის ხარჯი	(5156)	(4394,22)	(265,51)
კომუნალური ხარჯები		(-)	(-)
საკანცელარიო ხარჯი	(83)	(209)	(-)
საექვო მოთხოვნების ხარჯი		(-)	(-)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(1464)	(50,17)	(-)
ოფისის ხარჯები	(1040)	(55,93)	(158,66)
დაზღვევა	(9516)	(17721)	(14590)
არარეზიდენტის სამშენსაგლო გადასახადი		(-)	(-)
ბანკის საკომისიო ხარჯები	(2531)	(2650,46)	(1746,98)
ნავიგაციის ხარჯი		(-)	(-)
სოციალური დანარიცხები(საპენსიო ხარჯი)	(2338,39)	(3449,12)	(-)
საფოსტო ხარჯი		(-)	(-)
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი		(-)	(-)
საკონსულტაციო ხარჯი		(-)	(-)
საფრენოსნო ინფ. დამუშავების ხარჯი		(-)	(-)
პერსონალის ტრენინგის ხარჯი		(-)	(-)
sita-ს ხარჯი		(-)	(-)
პერსონალის სამედიცინო მომსახ. ხარჯი		(-)	-
კომპიუტერული მომსახ. ხარჯი	(66,10)	(381,35)	(68,60)
მანქანების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	(4347,47)	(3936,21)	(8002,93)
ნაწილების მოძიების საიტის მომსახურება/ნავიგაციის ბაზების განახლება-წლიური მომსახ.		(-)	(-)
მივლინების ხარჯები	(-)	(13318,87)	(10093,80)
სხვა საწარმოო ხარჯი	(8830)	(-)	(-)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(530,52)	(819)	(1603,14)
სულ	(35903)	(46985,43)	(36529,62)

24. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2020, 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

		2020	2019	2018
დადებითი საკურსო სხვაობა	86608,56	10013,90	1435,06	
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(92408,32)	(59958,19)	(137391,81)	
სულ	(5799,76)	(49944,29)	(135956,75)	

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

26. ფინანსური ანგარიშგები დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 17 სექტემბერს



ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13 795	9 375	
საგაქრო და სხვა მოთხოვნები	582 779	195 890	
სხვა პირებზე აქონებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მრავლები	7 274	4 892	
	2 727 678	2 297 462	
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	10 901	10	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მრეწველადიანი აქტივები			
მოთხოვნი აქტივები			
- თვითღირებულების მოდულით			
- გადაფასების მოდულით			
გუდვადი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	179 893	205 016	
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები შევალბილ კონსტრუქციებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3 522 320	2 712 645	
სულ აქტივები			
ვალდებულებები			
1			
საირვარო ვალდებულება	28 800	43 040	
საგაქრო ვალდებულებები	1 485 344	821 763	
ანაოცები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუბრუნებელი მემსახვადი			
მოკლევადიანი ნაქვებები სახსრები		102 677	
გრძელვადიანი ნაქვებები სახსრები			
მიღებული გრანტები	48	42 750	
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1 514 192	1 010 230	
საკუთარი კაპიტალი			
სააქრო კაპიტალი (მშპ-ს შემთხვევაში კაპიტალი, კოლექტივის შემთხვევაში სააქრო კაპიტალი)	200	200	
საგაქრო მემსახვადი			
გამოყენებული საკუთარი აქტივები	2 007 928	1 702 215	
გაქონებული მრავლები / (დაგროვებული ზარალი)			
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	2 008 128	1 702 415	
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 522 320	2 712 645	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3 522 320	2 712 645	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 514 192	1 010 230	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		სამწვარიშვები პერიოდი	წინა სამწვარიშვები პერიოდი
ნეტო ამონაგები			
საქმიანობის გაყოფიდან		3 775 458	2 772 967
მოქმადურების გაქვეყიდან			
სამწვარიშვები ხელშეკრულებიდან			
სხვა		19 110	45 000
გაყოფიშვების თვითიდირებულება		(2 974 245)	(2 038 556)
		820 323	779 311
საერთო მოგება			
სხვა საბიერადიო შემოსავალი		(198 366)	(227 456)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(19 077)	(32 998)
ცვლიან/ამორტიზაციის ხარჯი			
საბიერადნტი შემოსავალი		(10 374)	(35 709)
საბიერადნტი ხარჯი		(36 000)	(43 200)
ოჯობის ხარჯი		(35 903)	(46 985)
ადმინისტრაციული და სხვა საბიერადიო ხარჯი		(299 720)	(386 348)
სულ საბიერადიო ხარჯები		520 603	392 963
საბიერადიო მოგება			
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		(5 800)	(49 944)
წმინდა შექმისულობა / (დნა.კარგი) უქმისულობა ვალუტით ვაქმისულობა და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			
მოღებული დივიდენდები			
სხვა არსაბიერადიო შემოსავალი / (ხარჯი)		15 651	8 850
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯი/მდე განმარტითი იბერიერებიდან		530 454	351 869
მოგების გადასახადის ხარჯი		530 454	351 869
საანგარიშვები პერიოდის მოგება / ზარალი			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საქმიანობების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთიბილივი და მკვერთი საწარმოების უქმისულობა გადფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელობა პროგნაზები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავლი/ (ზარალი)			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშვები პერიოდის დასაწყისში		1 702 415	1 493 949
პირდაპირი შემოსავლები (დნა-ს შემოსუვეში 'კაპიტალის გაზრდა', კოლგირაციის შემოსუვეში საპირ კაპიტალის გაზრდა)		(113 684)	(63 158)
განაწილება მქსაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(111 057)	(80 245)
სხვა ცვლილებები გაუფასურებულ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		2 008 128	1 702 415
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშვები პერიოდის ბოლის			

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 სამრეწველო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (სამრეწველო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)
 ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშებში პერიოდის დასაწყისში
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშებში პერიოდის ბოლოს

საანგარიშებში პერიოდი	წინა საანგარიშებში პერიოდი
4 092 445	3 228 707
(2 937 331)	(2 992 355)
(979 362)	(437 368)
175 752	(201 016)
(171 332)	(49 944)
9 375	260 335
13 795	9 375


