

შპს ემბა ტრეიდის

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ს ა რ ჩ ე ვ ი

სარჩევი

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძვლები	7
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის რეზიუმე.....	8
4. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან.....	12
5. სხვა შემოსავალი/ხარჯი	12
6. მიწოდების და კომერციული ხარჯები	12
7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12
8. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები	13
9. ძირითადი საშუალებები	14
10. არამატერიალური აქტივები	15
11. მიღებული ავანსები	15
12. ნასესხები თანხები.....	15
13. რისკების მართვა	16
14. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან და ნაშთები.....	18
15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	18

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლისთვის

ლარი	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი		8,017,108	10,029,976
რეალიზებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		(5,500,272)	(7,012,573)
სრული მოგება		2,516,835	3,017,403
სხვა შემოსავალი/ხარჯი		109,656	2,259
მიწოდების და კომერციული ხარჯები	5	(778,248)	(1,030,389)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(1,631,050)	(2,546,696)
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი	7	(85,474)	(56,422)
მოგება დაბეგვრამდე		131,720	(613,845)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მოგება წლის განმავლობაში		131,720	(613,845)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		131,720	(613,845)

მუგდათ მამბდოვ

დირექტორი

ინარა მამედოვი

ფინანსური დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31-Dec-2020	31-Dec-2019
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	1,926,476	1,989,422
არამატერიალური აქტივები	10	28,133	31,650
გრძელვადიანი აქტივები		1,954,609	2,021,072
მარაგები		1,765,135	1,461,453
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		23,666	49,506
გადახდილი ავანსები		2,953	81,348
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	11	137,688	134,430
მიმდინარე აქტივები		1,929,442	1,726,737
სულ აქტივები		3,884,051	3,747,809
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,583,585	1,843,308
გაუნაწილებელი მოგება		505,385	373,691
სულ კაპიტალი		2,088,970	2,217,000
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	13	601,466	297,350
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		601,466	297,350
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	1,119,111	703,984
მოკლევადიანი სესხები	13	70,552	420,000
საგადასახადო ვალდებულებები		3,952	109,475
მიმდინარე ვალდებულებები		1,193,615	1,233,459
სულ ვალდებულებები		1,795,081	1,530,809
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,884,051	3,747,809

მუგდათ მამმადოვ

დირექტორი

ინარა მამედოვი

ფინანსური დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	განაწილებელი მოგება	სულ
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	2,009,388	987,536	2,996,924
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	(166,080)	-	(166,080)
წლის მოგება	-	(613,845)	(613,845)
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,843,308	373,691	2,217,000
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	(259,723)	-	(259,723)
წლის მოგება	-	131,720	131,720
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,583,585	505,411	2,088,996

მუგდათ მამუდოვ

დირექტორი

ინარა მამედოვი

ფინანსური დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლისათვის

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31-12-20	31-12-19
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	9,238,403	11,778,026
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(6,925,821)	(9,850,031)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(863,489)	(1,078,890)
გადახდილი გადასახადები	(519,711)	(592,162)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(506,212)	(179,071)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	423,170	77,872
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოყენებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(66,435)	(62,715)
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი	35,476	7,850
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(30,959)	(54,865)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა /გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	(259,723)	(166,082)
მოკლევადიანი სესხების აღება	420,000	637,350
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	(420,000)	(340,000)
მოკლევადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	(129,230)	(55,918)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(388,953)	75,350
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	134,430	36,073
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	137,688	134,430

მუგდათ მამედოვი

დირექტორი

ინარა მამედოვი

ფინანსური დირექტორი

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ემბა ტრეიდი (შემდგომში - კომპანია) დაფუძნდა 2011 წლის 29 სექტემბერს, საიდენტიფიკაციო ნომერი: 404912494, იურიდიული და ფაქტიური მისამართია - საქართველო, თბილისი, გლდანის მაღალადევის რაიონი, თორნიკე ერისთავის ქ., N1. 2013 წლის 28 თებერვალს შპს ემბა ტრეიდს რეორგანიზაციის გზით შეერწყა შპს ემბა სთორი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებით დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებელი	წილი %
შაჰლარ მამმადოვი (აზერბაიჯანის მოქალაქე)	60%
ფარმან ისლამლი (აზერბაიჯანის მოქალაქე)	40%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს EMBAWOOD-ის სასაქონლო ნიშნით ავეჯის საცალო რეალიზაცია საქართველოს ტერიტორიაზე მაღაზიებში.

2020 წლის და 2019 წლის 31 დეკემბერს კომპანიის თანამშრომელთა რაოდენობა იყო საშუალოდ 92 ადამიანი.

საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანია მთავარ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს ტერიტორიაზე. საქართველოს ბიზნესგარემო ხასიათდება არაერთი სტრუქტურული ნაკლოვანებებით საქართველო არის პატარა, ღია ეკონომიკის მქონე ქვეყანა მაღალი დოლარიზაციის დონით, მიმდინარე ანგარიშის დეფიციტითა და საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებზე მზარდი დამოკიდებულებით. შედეგად, ქვეყნის ფინანსური სისტემა ხდება დაუცველი გლობალურ ეკონომიკურ და ფინანსურ ტენდენციებთან მიმართებაში. Covid-19-ით გამოწვეული გლობალური ეკონომიკური კრიზისმა, კონკრეტულად კი, ეკონომიკური აქტივობისა და ინვესტიციების შემცირებამ გამოიწვია რისკის პრემიის გაზრდა. ამასთან, პანდემიის გავრცელებასთან და ხანგძლივობასთან დაკავშირებულმა გაურკვევლობამ კიდევ უფრო გაზარდა ფინანსური სტაბილურობის რისკები. მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არსებულ გარემოებებში იღებს ყველა საჭირო ზომას, რათა უზრუნველყოს კომპანიის საქმიანობის მდგრადობა და განვითარება.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია “ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის” (შემდგომში მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას. ის ასევე მოითხოვს კომპანიის ხელმძღვანელობისგან, რომ მსჯელობის საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის რეზიუმე

სამუშაო ვალუტა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი (“GEL”). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ურთიერთგადაფარვა. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა ხდება და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების იურიდიულად აღსრულებადი უფლება და არსებობს ნეტო საფუძველზე ანგარიშსწორების ან ერთდროულად აქტივის რეალიზებისა და ვალდებულების ანგარიშსწორების განზრახვა. შემოსავალისა და ხარჯის ურთიერთგადაფარვა არ ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ეს არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით და კონკრეტულად გამჟღავნებული არ არის კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ განმარტებით შენიშვნებში.

ამონაგების აღიარება. საქონლის ან მომსახურების მიწოდების შედეგად წარმოშობილი შემოსავალი აღიარებულია შემოსავლებში შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების გაცვლისას. შემოსავლები განისაზღვრება მიღებული კომპენსაციების ან მოთხოვნების სამართლიანი ღირებულებით, გამოკლებული დაბრუნებები და სავაჭრო ფასდაკლებები.

უცხოური ვალუტა. ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.

გადასახადები

i) მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii) საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურების ზარალით, საჭიროების შემთხვევაში.

ღირებულება გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

საოფისე ავეჯი	5-7 წელი
მანქანა-დანადგარები	10-20 წელი
ტრანსპორტი	5-10 წელი
შენობა-ნაგებობები	35-50 წელი
არამატერიალური აქტივი	10 წელი
საოფისე ტექნიკა	5-7 წელი

ცვეთადი ღირებულება არის ძირითადი საშუალების ღირებულება, შემცირებული მისი ნარჩენი ღირებულებით. ნარჩენი ღირებულება ფასდება იმ თანხის ოდენობით, რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა მოცემული აქტივის გაყიდვიდან, გაყიდვის დანახარჯების გამოკლებით, აქტივი უკვე იმ ასაკსა და მდგომარეობაში რომ იყოს, რაც მოსალოდნელია სასარგებლო მომსახურების ვადის დასასრულს.

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს გადაისინჯება. ადრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების სახით.

ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან ან გასვლიდან მიღებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და მოგება-ზარალში აღიარდება.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით,

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი სასრული მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ამორტიზაციით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით. ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით აღიარდება მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასვლისას, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება მისი გამოყენების ან გასვლისგან. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობები ან ზარალი, რაც განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გასვლის წმინდა ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგი აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. კომპანიის მარაგებს შეადგენს გასაყიდი საქონელი, საწვავი, სარემონტო მასალები.

იჯარა

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

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის 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 მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება 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.

ანარიცხები

ანარიცხები აღიარდება, როდესაც კომპანიას ექნება მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული) წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად და მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება მოვალეობის ანგარიშსწორება და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის

შპს ემბა ტრიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საიმედოდ შეფასება.

ანარიცხის სახით აღიარებული თანხა არის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორების საუკეთესო შეფასება, ამ მოვალეობასთან დაკავშირებული რისკებისა და განუსაზღვრელობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხის შეფასება ხდება მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ფულადი ნაკადების შეფასებით, მისი საბალანსო ღირებულებაა ამ ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულება.

როდესაც მოსალოდნელია, რომ ანარიცხის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებელი მთლიანად ან ნაწილობრივ ამოიღება მესამე მხარისგან, მაშინ დებიტორული დავალიანება აღიარდება აქტივის სახით, როდესაც გარდაუვალია ანაზღაურების მიღება და შესაძლებელია დებიტორული დავალიანების საიმედოდ შეფასება.

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლის ალბათობა უმნიშვნელოა. პირობითი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას მომწოდებლების წინაშე და ასევე მყიდველების წინაშე.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით.

განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები დაბეგვრა

ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა შეიძლება დაექვემდებაროს სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და შეიძლება მან ცვლილებები განიცადოს. ამასთან, საგადასახადო კანონმდებლობის ხელმძღვანელობისეული ინტერპრეტაცია შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისგან, რის გამოც კომპანიას შეიძლება დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტის თანხა დაეკისროს. კომპანია დარწმუნებულია, რომ მან უკვე გადაიხადა ყველა გადასახადი, ამიტომ ფინანსურ ანგარიშგებაში ანარიცხი არ შეუქმნია. საგადასახადო წელი საგადასახადო ორგანოს მიერ ინსპექტირებისთვის ღიად რჩება მომდევნო სამი კალენდარული წლის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია, მსგავს აქტივებთან დაკავშირებული მათი გამოცდილების საფუძველზე. აქტივის

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს. ამ გარემოებების ან შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება განაპირობოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

საექვო ვალების ანარიცხები

კომპანია საექვო ვალების ანარიცხებს ქმნის, რათა აღრიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საექვო ვალების ანარიცხების ადეკვატურობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა თავისი შეფასების საფუძველად იყენებს საერთო ეკონომიკურ მდგომარეობას, დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ხანდაზმულობას, წარსულში ჩამოწერის გამოცდილებას, მომხმარებლის კრედიტუნარიანობასა და გადახდის პირობების ცვლილებებს. ეკონომიკაში, დარგში ან კონკრეტული მომხმარებლის გარემოებების ცვლილებებმა შეიძლება განაპირობოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული საექვო ვალების ანარიცხების ცვლილება.

4. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან

კომპანია საქმიანობს ვაჭრობის სექტორში და მისი შემოსავლები ძირითადად ფორმირდება ავეჯის გაყიდვიდან. 2020 წლის განმავლობაში კომპანიის ამონაგებმა შეადგინა 8 017 108 ლარი.

5. სხვა შემოსავალი/ხარჯი

ლარი	31-12-20	31-12-19
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	10,874	1,837
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ზედმეტობა	233	422
სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	98,549	-
	109,656	2,259

6 მიწოდების და კომერციული ხარჯები

ლარი	31-12-20	31-12-19
შრომის ანაზრაურობა	700,209	904,881
სატრანსპორტო საშუალებების რემონტის ხარჯი	29,338	47,176
საწვავის ხარჯი	37,855	59,633
მიწოდების შემდგომი ხარჯები	10,846	18,699
	778,248	1,030,389

7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31-12-20	31-12-19
შრომის ანაზრაურობა	333,786	444,943
ამორტიზაცია და ცვეთა	101,002	102,523
საწვავის ხარჯი.	9,464	14,908

შპს ემბა ტრედი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

დაზღვევა	3,424	10,023
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურების ხარჯები	29,661	57,588
ბანკის საკომისიო	160,448	127,881
პროგრამული ხარჯი	2,713	3,058
იჯარა	822,114	1,547,420
მივლინების ხარჯი	3,438	1,247
კომპიუტერის ხარჯი	601	835
კომუნალური ხარჯი	99,515	137,412
საკანცელარიო ხარჯი	1,686	2,429
სამეურნეო ხარჯი	14,647	31,347
საპენსიო შენატანის ხარჯი	15,180	19,439
საგადასახადო ხარჯი	14,330	14,837
დაცვის ხარჯი	6,960	12,841
წარმომადგელობითი ხარჯი	9,237	11,079
საექვო მოთხოვნების ხარჯი	82	-
სხვადასხვა ხარჯები	2,763	6,885
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,631,050	2,546,696

8. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელს კომპანიის იჯარის ხარჯი 822 114 ლარი, მოიცავს საქართველოს მაშტაბით 4 კომერციულ ფართს მაღაზიისთვის. იჯარის საშუალო ვადა 5 წელია, ამავე ვადაში ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდით.

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

9. ძირითადი საშუალებები

ლარი	შენიშვნები	მანქანა-დანადგარები	დამხმარე ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული მოწყობ.	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მიწა	ჯამი
მთლიანი საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 1 იანვარს	1,195,779	9,745	48,154	102,811	15,076	242,654	124,391	661,700	2,400,310
აკუმულირებული ცვეთა	- 120,927	- 4,425	- 34,718	- 80,920	- 2,627	- 62,697	- 60,833	- -	367,147
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1,074,852	5,320	13,435	21,891	12,449	179,957	63,558	661,700	2,033,163
შემოსვლები	-	-	-	534	424	61,556	-	-	62,514
გასვლები	-	-	-	447	-	6,801	-	-	7,248
ცვეთის ხარჯი	- 27,321	- 1,176	- 5,645	- 8,922	- 2,407	- 32,747	- 20,788	- -	99,006
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,047,531	4,144	7,790	13,056	10,466	201,965	42,770	661,700	1,989,422
შემოსვლები	3,152			3,296		58,826		-	65,274
გასვლები						- 30,736		- -	30,736
ცვეთის ხარჯი	- 28,014	- 834	- 5,151	- 4,633	- 2,217	- 36,370	- 20,266	- -	97,485
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,022,670	3,310	2,639	11,719	8,249	193,685	22,504	661,700	1,926,476

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

10. არამატერიალური აქტივები

ლარი	ბუღალტრული პროგრამა
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	35,167
მიღებულია 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში	-
დარიცხული ამორტიზაცია	3,517
გასული	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	31,650
მიღებულია 2020 წლის საანგარიშო პერიოდში	-
დარიცხული ამორტიზაცია	3,517
გასული	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,133

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი

ლარი	31-12-20	31-12-19
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე ლარში	110,295	91,355
ნაღდი ფული ლარში	27,393	43,075
	137,688	134,430

11. მიღებული ავანსები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის კომპანიას ერიცხევა ავანსად მიღებული თანხები 110 791 ლარი.

მიღებული ავანსები წარმოიშობა, მაშინ როდესაც თანხა მიღებულია წინასწარ. წინასწარგადახდები (ავანსები) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს ვალდებულებას იქამდე, სანამ არ მოხდება მისი გამომუშავება. როგორ კი ავანსი გამომუშავდება, იმავდროულად ვალდებულება შემცირდება და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შემოსავალი აღიარდება. წინასწარ გადახდილი თანხების 100% წარმოადგენს მყიდველისგან მიღებულ ავანსებს.

12. ნასესხები თანხები

ლარი	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დაფარვის ვადა	31-12-20	31-12-19
სს „ზირაათ ბანკი“ (საკრედიტო ხაზი)	GEL	11.9%	2020	-	420,000
სს „ზირაათ ბანკი“ (საკრედიტო ხაზი)	GEL	12.9%	2025	374,668	-
დამფუძნებლებისგან აღებული სესხი	GEL	10.6%	2022	297,350	297,350
სულ სესხები და ნასესხები თანხები				672,018	717,350

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

აღებული სესხების მოკლევადიანი ნაწილი	70,552	420,000
აღებული სესხების გრძელვადიანი ნაწილი	601,466	297,350

ნასესხები თანხები უზრუნველყოფილია კომპანიის თბილისში არსებული უძრავი ქონებით (მიწა და შენობები). 2020 და 2019 წელს სესხებზე დაერიცხა 85 474 და 56 422 ლარის საპროცენტო ხარჯი წლების შესაბამისად

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	31-12-20	31-12-19
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(984,441)	(453,344)
მიღებული ავანსები	(110,791)	(176,639)
გადასახდელი ხელფასები	(18,676)	(65,834)
საპენსიო გადასახადი	(5,204)	(8,167)
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(1,119,111)	(703,984)

13. რისკების მართვა

ა) ფინანსური რისკების მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, „კომპანია“ დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი

წინამდებარე შენიშვნა წარმოადგენს ინფორმაციას „კომპანიაზე“ ზემოთ მოყვანილი თითოეული რისკის გავლენის, ასევე მათი შეფასებისა და მართვისათვის „კომპანიის“ მიზნების, პოლიტიკებისა და პროცესების და „კომპანიის“ ხელმძღვანელობის მიერ კაპიტალის მართვის შესახებ. სხვა თანხობრივად გამოხატული ახსნა-განმარტებები მოყვანილია წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ბ) რისკების მართვის სტრუქტურა

„კომპანიის“ ხელმძღვანელობას ეკისრება საერთო პასუხისმგებლობა „კომპანიის“ რისკის მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე. „კომპანიის“ ხელმძღვანელობა ვალდებულია განავითაროს და მონიტორინგი გაუწიოს ორგანიზაციის რისკების მართვის პოლიტიკას.

„კომპანიის“ რისკის მართვის პოლიტიკა დადგენილია „კომპანიაზე“ რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზისთვის, რისკის შესაბამისი ლიმიტების დაცვის მონიტორინგისთვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და „კომპანიის“ საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად. „კომპანიას“ მიზნად აქვს ტრენინგების, ხელმძღვანელობის სტანდარტებისა და პროცედურების მეშვეობით ჩამოაყალიბოს დისციპლინური და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო, რომლის მიხედვითაც ყველა თანამშრომელს ეცოდინება თავისი როლი და ვალდებულება.

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

გ) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის „კომპანიის“ ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის ხელშემკვერელი მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალეულებებს. საკრედიტო რისკი „კომპანიას“ ძირითადად წარმოემგება სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნებიდან.

საკრედიტო რისკის გავლენა

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების დაუფარავობის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებიდან და ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა). კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას.

ლარი	საბალანსო ღირებულება	
	31-12-20	31-12-19
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	26,619	130,854
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	137,688	134,429
	164,307	265,283

კომპანია საკრედიტო რისკების ჯგუფურ და ინდივიდუალურ შეფასებას ახორციელებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

დ) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის იმის რისკი, რომ „კომპანია“ ვერ შეძლებს დაფაროს თავისი ფინანსური ვალდებულებები ფულადი სახსრებით ან ფინანსური აქტივებით. ლიკვიდურობის მართვის „კომპანიის“ მიდგომა არის, რამდენადაც შესაძლებელია, გადამოწმება იმისა, რომ ვალდებულების გაჩენისას, „კომპანიას“ ყოველთვის ჰქონდეს დავალიანების შესაბამისი ლიკვიდურობა, როგორც ჩვეულ, ისე - სტრესულ მდგომარეობაში, მისი რეპუტაციის ქვეშ დაყენების და დანაკარგების წარმოშობის გარეშე.

ფულადი სახსრების სრულად განთავსებულია მიმდინარე ანგარიშზე ბანკებში, რომელიც ასევე ამყარებს „კომპანიის“ ლიკვიდურობას.

ლარი	საბალანსო ღირებულება	
	31-12-20	31-12-19
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,119,111	703,984

ე) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსებს, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს „კომპანიის“ მფლობელობაში არსებული ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკებზე დამოკიდებულების მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების ფარგლებში, ამონაგების

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ოპტიმიზაციის ფონზე.

ვ) კაპიტალის მართვა

„კომპანიის“ საქმიანობიდან გამომდინარე, მას არ აქვს ფორმალური კაპიტალის მართვის პოლიტიკა. გარდა ამისა, „კომპანია“ არ ექვემდებარება კაპიტალთან დაკავშირებულ გარე მოთხოვნებს. „კომპანიის“ კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებს მისი მფლობელი.

14. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან და ნაშთები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის უმაღლესი ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება შეადგენდა 181 464 ლარს.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის მიერ გამოსაცემად დამტკიცდა 2021 წლის 20 სექტემბერს.

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს ემბა ტრეიდი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლისათვის

ლარი	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი		8,017,108	10,020,976
რეალიზებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		(5,500,272)	(7,012,573)
სრული მოგება		2,516,836	3,017,403
სხვა შემოსავალი/ხარჯი		109,656	2,259
მიწოდების და კომერციული ხარჯები	5	(778,248)	(1,030,389)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(1,631,050)	(2,540,096)
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი	7	(85,474)	(50,422)
მოგება დაბეგვრამდე		131,720	(613,845)
მოგების გადასახადის ხარჯი		131,720	(613,845)
მოგება წლის განმავლობაში		-	-
სხვა სრული შემოსავალი		131,720	(613,845)
წლის მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		-	-

მუდათ მამუდოვი

ინარა მამუდოვი

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი



ი. მამუდოვი

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს ემბა ტრეიდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31-Dec-2020	31-Dec-2019
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	1,926,476	1,989,422
არამატერიალური აქტივები	10	28,133	31,650
გრძელვადიანი აქტივები		1,954,609	2,021,072
მარაგები		1,765,135	1,461,453
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		23,666	49,506
გადახდილი ავანსები		2,953	81,348
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	11	137,688	134,430
მიმდინარე აქტივები		1,929,442	1,726,737
სულ აქტივები		3,884,051	3,747,809
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,583,585	1,843,308
გაუნაწილებელი მოგება		505,385	373,691
სულ კაპიტალი		2,088,970	2,217,000
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	13	601,466	297,350
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		601,466	297,350
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	1,119,111	703,984
მოკლევადიანი სესხები	13	70,552	420,000
საგადასახადო ვალდებულებები		3,952	109,475
მიმდინარე ვალდებულებები		1,193,615	1,233,459
სულ ვალდებულებები		1,795,081	1,530,809
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,884,051	3,747,809

მუცდათ მამაძოვ

დირექტორი

ინარა მამედოვი

ფინანსური დირექტორი

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს ემბა ტრეიდი

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	განაწილებელი მოგება	სულ
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	2,009,388	987,536	2,996,924
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	(166,080)	-	(166,080)
წლის მოგება	-	(613,845)	(613,845)
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,843,308	373,691	2,217,000
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	(259,723)	-	(259,723)
წლის მოგება	-	131,720	131,720
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,583,585	505,411	2,088,996

ბუღდათ მამუდოვი

ინარა მამუდოვი

დირექტორი
EMBA
TRADE
ფინანსური დირექტორი
ი. მამუდოვი

შპს ემბა ტრეიდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს ემბა ტრეიდი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლისათვის

თანხები მოცემულია ერივულ ლარში		
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31-12-20	31-12-19
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	9,238,403	11,778,026
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(6,925,821)	(9,850,031)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(863,489)	(1,078,890)
გადახდილი გადასახადები	(519,711)	(592,162)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(506,212)	(179,071)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	423,170	77,872
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოყენებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(66,435)	(62,715)
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასელიდან მიღებული შემოსულობანი	35,476	7,850
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(30,959)	(54,863)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა /გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	(259,723)	(166,082)
მოკლევადიანი სესხების აღება	420,000	637,350
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	(420,000)	(340,000)
მოკლევადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	(129,230)	(55,918)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(388,953)	75,350
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	134,430	36,073
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	137,688	134,430

მუგდათ მამზაძე

ინარა მამედოვი

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

