

შპს მაქორ გეორგია

ს/კ 434171950

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს მაჟორ გეორგია

ს/კ 434171950

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	8

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	9
4. ძირითადი საშუალებები	14
5. არამატერიალური აქტივები	15
6. მარაგები.....	16
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	16
8. ფული და ფულის ექვივალენტები	16
9. მიღებული სესხები	17
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	17
11. საგადასახადო ვალდებულებები.....	18
12. შემოსავალი	18
13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	18
14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	18
15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	19

შპს მაჟორ გეორგია

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	52727	11231	31274
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	155819	111544	42516
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	324	724	0
მარაგები	112119	82616	38390
მზა პროდუქცია	112119	82616	38390
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15918	3863	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1251	1978	3673
ძირითადი საშუალებები	32492	49703	22365
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	370650	261659	138218
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	119609	118059	38439
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1113	5543	3149
საგადასახადო ვალდებულებები	11772	9878	967
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	27080	50000	22000
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	12152	7809	0
სულ ვალდებულებები	171726	191289	64555
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	36660	9188	16355
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	162264	61182	57308
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	198924	70370	73663
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	370650	261659	138218
სულ მოკლევადიანი აქტივები	336897	209968	112180
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	134292	141284	42555

შპს მაჟორ გეორგია

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	3180413	2076028
საქონლის გაყიდვიდან	3180413	2076028
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2610713	-1703124
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	569700	372904
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	4684	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-270244	-204487
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-12564	-12415
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-6745	-3027
იჯარის ხარჯი	-41021	-32955
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-96676	-96520
სულ საოპერაციო ხარჯები	-422566	-349404
საოპერაციო მოგება	147134	23500
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-15498	-7476
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-6682	-11406
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	124954	4618
მოგების გადასახადის ხარჯი	-6695	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	118259	4618
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	118259	4618
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	70370	73663
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-18947	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	29242	-7911
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	198924	70370

შპს მაჟორ გეორგია

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	70472	2295
აინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	27472	-45225
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-47664	24973
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	50280	-17957
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-8784	-2086
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	11231	31274
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	52727	11231

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მაჟორ გეორგია (434171950) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო და საცალო ვაჭრობა საფუარით და სხვა სასურსათო ნედლეულით (NACE10890). კომპანია დაფუძნდა 2018 წელს. დამფუძნებელი, 100% - იანი წილის მფლობელი დაფუძნებიდან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლომდე არის იდრის მუსაევი (C00691553), ხოლო დირექტორი არის ნურლან მამედოვი (28001089299).

მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული მისამართი - საქართველო, მარნეული, სოფ. აღმამედლო.

ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, გ.ნადარეიშვილის ქ9

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა.

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება.

2.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „წმინდა მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

			აშშ დოლარი
2020 წლის	31		
დეკემბრისთვის			3.2766
2019 წლის	31		
დეკემბრისთვის			2.8677
2019 წლის 1 იანვრისათვის			2.6727

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადები

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
საოფისე აღჭურვილობა	2-5 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.5 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, 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.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 7 წლით.

კომპანიის არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს სააღრიცხვო პროგრამას.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საექვო ვალების რეზერვი. საწარმო კლიენტის გადახდისუუნარობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად ქმნის საექვო ვალების გაუფასურების რეზერვს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს გადახდის ვადის დარღვევა, დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუფასურება და ა.შ. ხელმძღვანელობა ამასთან ერთად ითვალისწინებს დებიტორული დავალიანებების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის საიმედოობას და ამის შესაბამისად ხდება სავარაუდო გაუფასურების რეზერვის შექმნა.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს.

2.7 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში არ იბეგრება. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

2.8 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულის ბანკში. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

2.9 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ (ფიფო) მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანულირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე.

საწარმო მარაგის ჩამოწერას ახორციელებს „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ (FIFO) მეთოდით.

2.11 შემოსავალი

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს.

2.12 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

საწარმო ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

• როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

4.ძირითადი საშუალებები:

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	-	-	-	32,939	33,034	65,973
შემოსვლა				6,358	-	-
გადაფასება		-		-	-	-
გასვლა		-		-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	-	-	-	39,296	33,034	72,330
ცვეთა და გაუფასურება				(5,558)	(10,712)	(16,270)
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	-	-	-	33,738	22,323	56,060
დარიცხული პერიოდის ცვეთა				(5,343)	(6,494)	(11,838)
გასვლა				(11,731)	-	(11,731)
31 დეკემბერი 2020				16,663	15,828	32,492
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019				27,380	22,323	49,703
31 დეკემბერი 2020				16,663	15,828	32,492

5. არამატერიალური აქტივები:

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
31 დეკემბერი 2019	5,086	5,086
შემოსვლა	-	-
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2019	5,086	5,086
ცვთა და გაუფასურება	(3,108)	(3,108)
31 დეკემბერი 2019	1,978	1,978
პერიოდის ცვთა	(727)	(727)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2020	1,251	1,251
წმინდა საბალანსო ღირებულება		-
31 დეკემბერი 2019	1,978	1,978
31 დეკემბერი 2020	1,251	1,251

6. მარაგები

	2020	2019
ნედლეული და მასალები	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	112,120	82,616
სულ	112,120	82,616

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 2610712 ლარი (2019 წელს -1703124 ლარი)., იგი ჩართულია რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების მუხლში.

7.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	155,819	111,544
გადახდილი ავანსები	-	-
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	-
სულ	155,819	111,544

8. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	2020	2019
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	27,957	6,449
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	-	-
სულ	27,957	6,449

	2020	2019
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	24,770	4,782
საბანკო ოვერდრაფტი	-	-
სულ	24,770	4,782

9.მიღებული სესხები:

	2020	2019
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	-	50,000
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
	-	50,000

მოკლევადიანი		
საბანკო ოვერდრაფტი	-	-
საბანკო სესხები		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	27,080	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
	27,080	-
სულ სესხები	27,080	50,000

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2021 წლის 31 დეკემბერი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 20% (2019 წელს 20%).

10.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:

	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	131,761	125,868
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	131,761	125,868

11. საგადასახადო ვალდებულებები

	2020	2019
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
საშემოსავლო გადასახადები	6,429	4,925
დღგ	3,128	6,506
ქონების გადასახადი	321	341
სულ	9,878	11,772

12. შემოსავალი

	2020	2019
საქონლის გაყიდვა	3,180,413	2,076,028
მომსახურების გაწევა	-	-
სულ	3,180,413	2,076,028

კომპანიის შემოსავალს შეადგენს საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი.

13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2020	2019
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2610713	1703124

14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2020	2019
გრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	16729.94	23665.7
შრომის ანაზღაურება	270243.79	204486.75
ბანკის საკომისიო	9929.6	8993.66
კომუნალურის ხარჯები	1176.43	1282.48
საკანცელარიო ხარჯები	249.07	785.55
ექსპლუატაციის ხარჯი	1111.04	1275.44
სოციალური დანარიცხები	4245.89	3686.17
საწვავის ხარჯები	34883.06	38082.71
წარმომადგენლობითი ხარჯი	392.93	530.28
ოფისის ხარჯი	1384.8	1472.49
საიჯარო ქირა	41020.86	32954.85
გვითის დაგვირთვა-ჩამოგვითვის ხარჯი	3563.56	0
პროგრამული უზრუნველყოფის და მომსახურების ხარჯი	0	1016.95
კომუნიკაციის ხარჯები	4462.01	4330.66
კომპიუტერის ხარჯები	156.53	203.17
საკონსულტაციო ხარჯები	500	2542.38

ცვეთა და ამორტიზაცია	12564.25	12415.51
მიწის ნაკვეთის ხარჯი	5781.11	5794.8
სხვა საგადასახადო ხარჯი	379.69	500.34
სხვა საერთო ხარჯი	11730.89	2357.18

15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნება აუცილებელია.

16. ანგარიშგების გამოქვეყნების თარიღი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია და გამოსაცემად მზად არის 2021 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი :-



/ნურლან მამედოვი/

ბ.ა