

შპს იმედი

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის  
ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი 2021 წელი

### ზოგადი ინფორმაცია

საწარმოს სამართლებრივი ფორმა - შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება - შპს „იმედი“ ს/ნ 400053749 (შემდგომში - საზოგადოება).

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღია- 2012 წლის 6 ივლისი; დღ-ს გადამხდელია 2012 წლის 6 ივლისიდან.

საზოგადოების იურიდიული მისამართი - ქ. თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, ა.სუმბათაშვილ-იუჟინის ქ.#60 ფაქტობრივი მისამართი - ქ. თბილისი, ევგენი ხარაძის ქ.#6

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან და მათი წილები საწესდებო კაპიტალში შეადგენს:

|                   |                 |      |
|-------------------|-----------------|------|
| 1. მამუკა კოპაძე  | პ/ნ 01020004567 | -50% |
| 2. იმედა აფციაური | პ/ნ 01019009982 | -50% |

საზოგადოება სხვა საწარმოების საწესდებო კაპიტალში წილებს არ ფლობს.

საზოგადოების ხელმძღვანელია - მამუკა კოპაძე. თანამშრომელთა რაოდენობა შეადგენს 15 კაცს;

საზოგადოება თავის საქმიანობას ახორციელებს შემდეგი მიმართულებით: სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი, სხვა სპეციალიზებული სამშენებლო სამუშაოები, სხვა დაჯგუფებებში ჩაურთველი.

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღია 2020 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი- არის 2020 წელი.

### ზოგადი დებულებები

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

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, მისი საქმიანობის ფინანსური შედეგების შესახებ ისეთი უტყუარი და სამართლიანი ინფორმაციის მიწოდება, რომელიც სასარგებლო იქნება დაინტერესებული პირებისთვის ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მისაღებად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. შეფასების დროს ამ პრინციპებიდან გადახვევის შემთხვევაში, გაკეთდება განმარტებები ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებით შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგების მოზადება გულისხმობს იმას, რომ საზოგადოების ხელმძღვანელობა აკეთებს გარკვეულ შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ აქტივებისა და ვალდებულებების წარდგენაზე.

ფინანსური ანგარიშგების ფორმირება, ასევე ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში აქტივებისა და ვალდებულებების შესახებ ინფორმაციის დაფიქსირება ხდება ბალანსის შედგენის თარიღისთვის.

ფაქტიური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებებისგან. აქედან გამომდინარე, პერიოდულად ხდება ამ შეფასებების განხილვა და საჭიროებისამებრ განახლება, კორექტირება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებში, როდესაც ამის შესახებ გახდება ცნობილი.

#### წარდგენის ვალუტა

საზოგადოება აღრიცხვას აწარმოებს ქართულ ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.

ეკონომიკური შინაარსის და საქმიანობის შესაბამისად, ქართული ვალუტა აღიარებულია როგორც შეფასების ვალუტა.

საზოგადოებამ მოახდინა უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლების გადაფასება.

საზოგადოების მესაკუთრეებზე დივიდენდი 2020 წელს არ გაცემულა.

#### საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისეთი დაშვების საფუძველზე, რომელიც გულისმობს, რომ საზოგადოება განაგრძობს უწყვეტად ფუნქციონირებას განუსაზღვრელი დროით მომავალში.

ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებულია, ასე რომ მოიქცეს. მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს აქვთ სურვილი განაგრძონ და გააფაროვონ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2018-2020 წლების ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საშედეგო ცხრილები.

კერძოდ:

- ფინანსური მდგომარეობის ცხრილი;
- საქმიანობის შედეგების ცხრილი;
- ფულის მოძრაობის ცხრილი;

| შპს იმედი                                                   |                |                |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| ფინანსური მდგომარეობა ( საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი ) |                |                | ლარი           |
| შინაარსი                                                    | 31/12/2020     | 31/12/2019     | 31/12/2018     |
| <b>აქტივები</b>                                             |                |                |                |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 495444         | 333173         | 94846          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 65617          | 57976          | 87081          |
| სხვა                                                        | 1210           | 0              | 0              |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 0              | 740            | 2726           |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                | 663            | 911            | 1160           |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 978337         | 1108206        | 1404735        |
| <b>სულ აქტივები</b>                                         | <b>1541271</b> | <b>1501006</b> | <b>1590548</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                        |                |                |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 37925          | 64531          | 74478          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          | 56577          | 66000          | 0              |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                  | 20510          | 20726          | 18161          |
| სხვა ვალდებულებები                                          | 1615           | 0              | 0              |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                    | <b>856839</b>  | <b>976431</b>  | <b>1129303</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                    |                |                |                |
| კაპიტალი                                                    | 0              | 91436          | 97348          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                   | 684432         | 333796         | 264554         |
| გადაფასების რეზერვი                                         | 0              | 99343          | 99343          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                | <b>684432</b>  | <b>524575</b>  | <b>461245</b>  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>               | <b>1541271</b> | <b>1501006</b> | <b>1590548</b> |

| შპს იმედი                                                                |                 |                 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| საქმიანობის შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდი-2020 წელი) ლარი              |                 |                 |
| შინაარსი                                                                 | 31/12/2020      | 31/12/2019      |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                    | <b>2606176</b>  | <b>2475247</b>  |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                      | 1492793         | 1111428         |
| მომსახურების გაწევიდან                                                   | 1113383         | 1360698         |
| სხვა                                                                     | 0               | 3121            |
| <b>გაყიდვების თვითღირებულება</b>                                         | <b>-1341185</b> | <b>-980864</b>  |
| მარაგების შესყიდვა                                                       | 0               | -980864         |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                     | <b>1264991</b>  | <b>1494383</b>  |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                 | -179796         | -174473         |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                               | -130161         | -141889         |
| საპროცენტო ხარჯი                                                         | -35296          | -65777          |
| იჯარის ხარჯი                                                             | -29237          | -30508          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                 | -639207         | -736302         |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                            | <b>-1013697</b> | <b>-1148949</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                 | <b>251294</b>   | <b>345434</b>   |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან | 251294          | 345434          |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                | 0               | 0               |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>                            | <b>251294</b>   | <b>345434</b>   |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                 |                 |                 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                      | 251294          | 345434          |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>               | <b>524575</b>   | <b>461245</b>   |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                    | 0               | -282104         |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                    | <b>775869</b>   | <b>524575</b>   |

| შპს იმედი                                                                                              |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრების მოძრაობა ( საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი ) ლარი                                   |            |            |
| შინაარსი                                                                                               | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან                                                     |            |            |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 948120     | 345433     |
| ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან                                                   |            |            |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | -91436     | 68000      |
| ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან                                                      |            |            |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | -694413    | -175106    |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში                                                      | 162271     | 238327     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 333173     | 94846      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 495444     | 333173     |

## განმარტებითი შენიშვნები:

### 1. სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველი

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

საზოგადოების ხელმძღვანელობას აქვს შემუშავებული და იყენებს ისეთ სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომლის საფუძველზე მიღებული ინფორმაცია სამართლიანად ასახავს საწარმოს საქმიანობის შინაარსს, ეკონომიკურ მოვლენებს და ობიექტურია.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის დროს გამოყენებულია სააღრიცხვო პოლიტიკის პირველადი შეფასების საფუძველი. ცვლილებები საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკაში და სააღრიცხვო შეფასებებში არ მომხდარა.

### 1. ძირითადი საშუალებები

საზოგადოების ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თავდაპირველი თვითღირებულებით.

აქტივის თვითღირებულებაა გარიგების ფასი აქტივის შესყიდვის დროს (გადახდილი თანხა). თვითღირებულება მოიცავს ასევე ამ აქტივის შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს. აღიარება მოხდა შესყიდვის დოკუმენტების, ანგარიშ-ფაქტურების, მიღება-ჩაბარების აქტების საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ანგარიში ხდება წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება საზოგადოების ხელმძღვანელობის მიერ.

ძირითადი საშუალება, რომლის რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, საწარმომ უნდა ასახოს გადაფასების ღირებულებით (რაც გადაფასების მომენტისათვის მისი რეალური ღირებულების ტოლი იქნება) შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

გადაფასება საკმარისად რეგულარულად უნდა ტარდებოდეს, რათა აქტივის საბალანსო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდებოდეს მისი რეალური ღირებულებისაგან საანგარიშგებო წლის ბოლოს. როდესაც ძირითადი საშუალების რომელიმე ობიექტის გადაფასება ხდება, მთლიანად უნდა გადაფასდეს ძირითადი საშუალების ის კლასი, რომელსაც მოცემული აქტივი მიეკუთვნება;

გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება თუ იზრდება, ნამეტი უნდა აღიარდეს სხვა სრულ შემოსავალში, დაგროვდეს საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში და ეწოდოს „გადაფასების ნამეტი“.

რეალური ღირებულების მტკიცებულებაა იდენტური აქტივის (ან ანალოგიური აქტივის) კოტირებული ფასი აქტიურ ბაზარზე, ანუ მიმდინარე პერიოდში მყიდველის მიერ დაფიქსირებულ შესყიდვის ფასს;

## 2. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. ფულადი სახსრები, როგორც მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, 2019 წელს და საანგარიშგებო 2020 წელს ხასიათდება ცვლილების არაარსებითი რისკით და საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების შედგენაზე არსებითი გავლენა არ მოუხდენია.

საზოგადოებაში ფულადი სახსრების აკუმულირების წყაროა ბეტონის სატრანსპორტო გადაზიდვა, რეალიზაცია.

საქონლის შესყიდვა - გადაზიდვა ხორციელდება ქვეყნის შიგნით, რეალიზაცია კი - ადგილობრივ ბაზარზე. აღნიშნულის გამო, საოპერაციო მოთხოვნებისა და ვალდებულებების მომსახურების პროცესში, საზოგადოება არ სარგებლობს უცხოური ვალუტით.

### აქტივები და ვალდებულებები

საზოგადოება აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად აქტივებს - რესურსებს, რის საფუძველზეც იღებს და მომავალშიც მოელის ეკონომიკური სარგებლის მიღებას.

საზოგადოებას აქვს ვალდებულებები წარსული მოვლენების შედეგად და რომლის დაფარვა მოსალოდნელია, რომ გამოიწვევს ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლას საწარმოდან. ასეთი ვალდებულებები (კრედიტორული) მოცემულია ხარჯის სახით, რაც წარმოადგენს მიღებული სერვისის ან პროდუქციის ასანაზღაურებელ თანხას. კრედიტორული დავალიანება, რომლის დაფარვის ვადაც ერთ წელზე მეტია, აისახება როგორც გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანება.

საზოგადოებას საანგარიშგებო პერიოდში სპეციალური ავტომატური შესასყიდად აქვს აღებული სესხები და შესაბამისად წარმოეშვა გრძელვადიანი ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები სრულდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი.

აქტივებისა და ვალდებულებების ან შემოსავლებისა და ხარჯების ურთიერთგადაფარვა საზოგადოებაში არ მომხდარა.

## 3. შემოსავალი

ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების პროპორციულად.

საზოგადოებაში ფიქსირდება ეკონომიკური სარგებლის ზრდა საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, აქტივების შემოღინების ან ვალდებულებების შემცირების ხარჯზე, რამაც გამოიწვია საწარმოს საკუთარი კაპიტალის გაზრდა.

მიუხედავად ეკონომიკაში კოვიდ-19 -ით გამოწვეული მკვეთრად უარყოფითი პროცესებისა, საზოგადოებამ თავის საქმიანობაში მოახერხა გასულ წლებში დაფიქსირებული პოზიტიური ტენდენციების შენარჩუნება. საოპერაციო შემოსავალი წინა წელთან შედარებით 2020 წელს გაიზარდა 5,3% - ით ანუ 130929 ლარით. საზოგადოებამ

მიიღო საოპერაციო მოგება-251294 ლარი. 2020 წელს წინა წელთან შედარებით საგრძნობლად შემცირდა კრედიტორული დავალიანებები, უმნიშვნელოდ გაიზარდა დებიტორული დავალიანებები.

#### 4. ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის მომენტისათვის.

წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საზოგადოების საქმიანობის შედეგი. შედეგებში აისახა მთლიანი და მათ შორის საოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების მოცულობები.

საზოგადოებაში, საანგარიშო პერიოდში დივიდენდი არ გაცემულა.

#### 5. ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახა ფინანსურ ანგარიშგებაში.

#### 6. პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ არის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში, ვინაიდან მოსალოდნელი არაა ეკონომიკური სარგებლის გასვლა საზოგადოებიდან და შესაძლებელია ვალდებულებების საიმედოდ შეფასება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასევე არ არის ასახული პირობითი აქტივები. ამ სახის ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლის შესაძლებლობა საზოგადოებაში არ ფიქსირდება.

შპს „იმედი“  
დირექტორი:



მამუკა კოპაძე