

**შპს „მადოჰავაგი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

შპს "მადოჰაფაგი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019	
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3873839	2842533	1847157	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	226304	265886	344858	3.2
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5951	4787	1649	3.3
მარაგები	6973	11440	5670	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა მარაგი	6973	11440	5670	3.4
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	82591	78852	11400	3.5
ძირითადი საშუალებები	233461	308020	312133	3.6
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	4429119	3511518	2522867	
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	1574	1512	1303	3.7
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2159	2450		3.8
საგადასახადო ვალდებულებები	20175	25469	3418	3.9
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები			2166	
სულ ვალდებულებები	23908	29431	6887	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2000	2000	2000	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	4403211	3480087	2513980	
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
მ.შ. - არამაკონტროლებელი წილი				
სულ საკუთარი კაპიტალი	4405211	3482087	2515980	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4429119	3511518	2522867	
სულ მოკლევადიანი აქტივები:	4195658	3203498	2210734	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები:	23908	29431	6887	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:

22.09.2021 წ.

დირექტორი _____

ვაჟა სიხარულიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2020	2019	
ნეტო ამონაგები	1313704	1534778	3.10
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	1313704	1534778	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
- საწყისი მარაგები			
- მარაგების შესყიდვა			
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება	1313704	1534778	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	20		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-421070	-465162	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-74559	-92443	
საპროცენტო შემოსავალი	156422	111466	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-73734	-114002	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები	-412921	-560141	
საოპერაციო მოგება	900783	974637	
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	117746	50016	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	10603	19132	3.12
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1029132	1043785	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-3486	-5998	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	1025646	1037787	
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	1025646	1037787	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3482087	2515980	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-110526	-190145	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	8004	118465	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4405211	3482087	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:

22.09.2021 წ.

დირექტორი _____ ვაჟა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	861953	996001
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	156422	130179
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-105000	-180638
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	913375	945542
სავალუტო კურსის ეფექტი	117931	49834
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	2842533	1847157
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	3873839	2842533

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:

22.09.2021 წ.

დირექტორი _____

ვაჟა სიხარულიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „მადოჰავაგი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2004 წლის 14 ივლისს მცხეთის რაიონის სასამართლოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერია 46/5/ზ-194. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 236082680, იურიდიული მისამართი - საქართველო, მცხეთის რაიონი, სოფ. წილკანი. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2004 წლის 11 ოქტომბერს.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია თორნიკე სიხარულიძე (პ/ნ 01024059593).

1.3. კომპანიის დირექტორია ვაჟა სიხარულიძე (პ/ნ 01024001622).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ავტომობილებისა და მსუბუქი ავტოსატრანსპორტო საშუალებების იჯარა და ლიზინგი.

1.5. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 1 ადგილიდან (თბილისში).

1.6. კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი ან მეკავშირე საწარმოები.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და

აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის რეალური ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი

განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება 3 წელზე უფრო ნაკლებ ვადაში.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება სამუშაო ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული საბანკო ანგარიშებზე (ვინაიდან ნაღდი ანგარიშსწორება არ წარმოებს).

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

კომპიუტერული ტექნიკა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10-15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2020 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი; 1 EUR=3.2095 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი; 1 EUR=4.0233 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2020 წელს: 1 USD=3.0937 ლარი; 1 EUR=3.5395 ლარი.

2019 წელს: 1 USD=2.7789 ლარი; 1 EUR=3.1226 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
ნაღდი ფული საღაროში		0	0
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	2977231	2067961	1128882
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	820361	713747	660093
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	76247	60825	58183
ინგლისური ფუნტი საბანკო ანგარიშებზე		0	0
სულ:	3873839	2842533	1847157

კომპანიას ანგარიში გახსნილი აქვს საქართველოს კომერციულ ბანკში სს „ვითიბი ბანკი საქართველო“.

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურების გაყიდვიდან	226304	265886	344858
სულ:	226304	265886	344858

2020 წლის ბოლოსათვის კომპანიას გადაუხდელი სავაჭრო მოთხოვნები აქვს იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ - 7 დებიტორი 31.12.2020 წ. მდგომარეობით. მათგან 2 აღიარებულია საექვო დავალიანებად, გაუფასურების ანარიცხი შეადგენს 18823.36 ლარს. სავაჭრო მოთხოვნები ასახულია გაუფასურების ანარიცხით შემცირებული თანხით.

3.3 გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლი:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	5951	2860	1649
მომდევნო წლის ხარჯები, გაწეული საანგარიშო წელს	0	1927	0
სულ:	5951	4787	1649

3.4. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
საწვავ-საცხები მასალები	6973	7186	4450
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		4254	1220
სულ:	6973	11440	5670

2020 წლის დასასრულს კომპანიის სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შედგება ავტომობილებისთვის განკუთვნილი საწვავ-საცხები მასალათა ნაშთისაგან.

3.5. სხვა მიმდინარე აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
წინსწრებით გადახდილი გადასახადი და სავალდებულო საპენსიო შენატანი	71191	67452	
სხვა მიმდინარე აქტივები	11400	11400	11400
სულ:	82591	78852	11400

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს წაყენებულ პრეტენზიას საქართველოს ერთ-ერთი კომპანიის მიმართ, რაც წარმოშობილია თანხის არასწორად გადარიცხვის გამო.

3.6. ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებების დასახელება	თავდაპირველი საბალანსო ღირებულება 31.12.2020წ	დაგროვილი ცვეთა 31.12.2020წ	ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 31.12.2020წ
სატრანსპორტო საშუალებები	1779092	1545631.22	233460.78
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები (გარდა ავეჯისა)	8190.96	8190.96	0
სრულად	1787283	1553822	233461

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2020 წლის ბოლოს - 1553822 ლარი;

2019 წლის ბოლოს - 1479263 ლარი;

3.7. სავაჭრო ვალდებულებები

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	1574	1511	1303
სულ:	1574	1511	1303

2020 წლის დასასრულს კომპანიას სულ ჰქონდა მიმდინარე კრედიტორული დავალიანება საქონლისა და მომსახურების შესყიდვაზე 7 რეზიდენტი პირის წინაშე. ვადაგადაცილებული კრედიტორული დავალიანება არ ჰქონია.

3.8. ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
გადასახდელი ხელფასები და საპენსიო შენატანები	1896	495	0
ვალდებულებები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	263	1955	0
სულ:	2159	2450	0

3.9. საგადასახადო ვალდებულებები

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება	20175	25469	3418
სულ:	20175	25469	3418

საგადასახადო ვალდებულებები წლის ბოლოს შედგება დეკემბრის თვეში გაანგარიშებული მიმდინარე გადასახადებისაგან (საშემოსავლო, მოგების, დღე), რომელთა დეკლარირებაც და გადახდაც მოხდა 2021 წლის იანვარში.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიის წლიური მოგება

შემცირებულია მოგების გადასახადის მხოლოდ იმ ოდენობით, რაც წარმოიშვა საანგარიშო წლის განმავლობაში ფაქტობრივად გაცემული დივიდენდებიდან (მოგების განაწილებიდან).

3.10. ნეტო ამონაგები

	2020 წელი	2019 წელი
მომსახურების გაწევიდან	1313704	1534778
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები		0
სულ:	1313704	1534778

2020-2021 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა ავტომანქანების იჯარიდან და თანმხლები მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლებიდან.

3.11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

	2020 წელი	2019 წელი
მიწოდების სხვა ხარჯები	-1408	-1442
დაზღვევის ხარჯები	-1927	-440
საწვავის ხარჯები	-33995	-77523
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	-5085	-5932
უიმედო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	-7814	-10000
საგადასახადო ხარჯები	-2707	-3542
საბანკო ხარჯები	-307	-416
ავტომანქანის რემონტისა და საექსპლუატაციო ხარჯები	-14385	-9015
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	-6108	-5692
სულ:	-73734	-114002

3.12. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციიდან:

	2019 წელი	2018 წელი
დადებითი საკურსო სხვაობები	50016	22803
უარყოფითი საკურსო სხვაობები		-1261
ძირითადი საშაულებების გაყიდვიდან ნეტო-შედეგი	18717	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	415	161
სულ:	69148	21703

3.13. საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი:

კომპანიას 2019-2020 წლებში აქვს გაცემული დივიდენდი. შესაბამისად, წლის მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის ხარჯით, რომელიც დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ მიხედვითა და 15% განაკვეთის გათვალისწინებით, დარიცხულია ფაქტობრივად განაწილებულ მოგებაზე.

3.14. სასამართლო დავები

კომპანიას 2020 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.15. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2020 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენა იქონია მხარეთა შორის არსებულმა ურთიერთობებმა.

3.16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის 1 იანვრიდან 22 სექტემბრამდე პერიოდში, ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან არამაკორექტირებელ მოვლენას: 2020 წელს, მსოფლიო მასშტაბით, გავრცელდა ახალი კორონავირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. აღნიშნული ვითარება გაგრძელდა 2021 წლის განმავლობაში.

შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე, კომპანიას შეექმნა მცირე ფინანსური სირთულეები, მაგრამ მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მის ძირითად მომხმარებლებზე არ იმოქმედებს არსებული გარემოება და კომპანია უწყვეტ ჩვეულებრივ რეჟიმში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

3.17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2021 წლის 22 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL				შენიშვნა
საანგარიშგებო თარიღი				
	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019	
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3873839	2842533	1847157	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	226304	265886	344858	3.2
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5951	4787	1649	3.3
მარაგები	6973	11440	5670	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა მარაგი	6973	11440	5670	3.4
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	82591	78852	11400	3.5
ძირითადი საშუალებები	233461	308020	312133	3.6
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	4429119	3511518	2522867	
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	1574	1512	1303	3.7
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2159	2450		3.8
საგადასახადო ვალდებულებები	20175	25469	3418	3.9
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები			2166	
სულ ვალდებულებები	23908	29431	6887	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2000	2000	2000	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	4403211	3480087	2513980	
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
მ.შ. - არამაკონტროლებელი წილი				
სულ საკუთარი კაპიტალი	4405211	3482087	2515980	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4429119	3511518	2522867	
სულ მოკლევადიანი აქტივები:	4195658	3203498	2210734	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები:	23908	29431	6887	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:

22.09.2021 წ.

დირექტორი

ვაჟა სინაურულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი



საქმიანობის შედეგები

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2020	2019	
ნეტო ამონაგები	1313704	1534778	3.10
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან - მომსახურების გაწევიდან - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან - სხვა ამონაგები	1313704	1534778	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
- საწყისი მარაგები			
- მარაგების შესყიდვა			
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება	1313704	1534778	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	20		3.11
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-421070	-465162	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-74559	-92443	
საპროცენტო შემოსავალი	156422	111466	
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-73734	-114002	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-412921	-560141	
საოპერაციო მოგება	900783	974637	
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	117746	50016	3.12
მიღებული დივიდენდები	10603	19132	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	1029132	1043785	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-3486	-5998	
მოგების გადასახადის ხარჯი	1025646	1037787	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	1025646	1037787	
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3482087	2515980	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-110526	-190145	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	8004	118465	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4405211	3482087	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:

22.09.2021 წ.

დირექტორი

გაბა სიხარულიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "მადოჰავაგი"

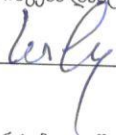
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	861953	996001
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	156422	130179
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-105000	-180638
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	913375	945542
სავალუტო კურსის ეფექტი	117931	49834
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	2842533	1847157
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	3873839	2842533

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად:

22.09.2021 წ.

დირექტორი 

ვაჟა სიხარულიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

