

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6,228,008	508,609	223,847
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	527,607	229,720	137,445
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	371,901	68,408	97,608
მარაგები	661,746	469,340	432,238
- მზა პროდუქცია	9,324	9,256	9,370
- სხვა	652,422	460,084	422,868
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	171,390	2,420	24,011
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,044	1,044	-
ძირითადი საშუალებები	3,548,380	1,807,684	1,522,231
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	11,510,076	3,087,225	2,437,380
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	261,012	97,033	110,232
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	114
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	3,337,625	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4,898,278	1,154,407	1,179,961
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	8,496,915	1,251,440	1,290,307
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო	17,700	8,700	96,974
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,995,461	1,827,085	1,050,099
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,013,161	1,835,785	1,147,073
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11,510,076	3,087,225	2,437,380
სულ მოკლევადიანი აქტივები	7,960,652	1,276,077	891,138
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,598,637	165,441	207,954

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3,964,415	3,607,095
საქონლის გაყიდვიდან	2,698,263	1,709,673
მომსახურების გაწევიდან	633,924	948,932
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	632,228	800,425
სხვა	-	148,065
გაყიდვების თვითღირებულება	(1,664,190)	(1,697,308)
საერთო მოგება	2,300,225	1,909,787
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	184,218	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(729,702)	(590,751)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(200,685)	(138,308)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(94,300)	(81,631)
იჯარის ხარჯი	(7,460)	(25,372)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(287,505)	(114,907)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,135,434)	(950,969)
საოპერაციო მოგება	1,164,791	958,818
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სას	12,585	(21,956)
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	(159,877)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,177,376	776,985
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1,177,376	776,985

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფა	-	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,177,376	776,985

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,835,785	1,147,073
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემ	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	(88,273)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,013,161	1,835,785

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წ	5,706,814	306,718
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ	-	
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინ	-	
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	5,706,814	306,718
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	12,585	(21,956)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	508,609	223,847
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6,228,008	508,609

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია
მპს "ნეო გლასი", კომპანის მისამართი: ე. ხელამის ქ.6
კომპანის ძირითადი საქმიანობაა - ფურცლოვანი მინის დაყალიბება და დამუშავება
კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2019-2020 წელს შეადგენს 45 თანამშრომელს

2. შესაბამისობა
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად

3. მალუტა
ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისთვის, საანგარიშგებო ვალუტისგან (ლარი) განსხვავებულ უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანსაქციის განხორციელების დღისთვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. შესაბამისად უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები დაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის დადგენილი ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლით კურსით.
საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იზორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ცალ-ცალკე, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა კომპონენტები და გააჩნიათ სხვადასხვა მომსახურების ვადები. შესაბამისად მომსახურების ვადების მიხედვით გამოყოფილია:შენობა-ნაგებობები - 40 წელი, მანქანა-დანადგარები - 10-15 წელი, ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი, სატრანსპორტო საშუალებები - 15 წელი. ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში. ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

5 არამატერიალური აქტივები
კომპანის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივებს წარმოადგენს მხოლოდ საბუღალტრო პროგრამა, რომელსაც აქვს შეზღუდული მომსახურების ვადა.

6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები
მარაგი არის აქტივები, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად, ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობისთვის ან წარმოდგენილია ნედლეულის და მასალების სახით, რაც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. ისეთი ელემენტები, როგორიცაა მანქანა-დანადგარის ნაწილები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებად, სანამ არ დააკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას.
სმფ-ს შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებით. მისი სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით. სმფ-ს ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს რომელიც დაკავშირებულია მის შეძენასთან, ადიგლზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან როგორშიც ის იმყოფება.

7 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
სავაჭრო მოთხოვნები არის მოკლევადიანი თანხები. ამ თანხების წმინდა საბალანსო ღირებულებად მიჩნეულია რეალური ღირებულება, მოთხოვნებს არ ერიცხებათ პროცენტი, ამოღების პერიოდი შეადგენს დაახლოებით 30 დღეს. თუმცა ზოგი სავაჭრო მოთხოვნის ვალდებულება არის 365 დღეზე მეტ ხანდაზმულობის.

8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ყველა სავაჭრო ვალდებულება ასახულია ანგარიშგებაში და წარმოადგენს მიმდინარე პერიოდის ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია პროდუქციის და მომსახურების მიწოდებასთან.

9 სესხები

სასესხო ვალდებულების აღიარება ხდება სესხის გამოშვებასთან დაკავშირებული გარიგების დანახარჯებით. სხვაობა მის რეალურ და ნომინალურ ღირებულებას შორის აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში. სესხთან დაკავშირებული პროცენტი და სხვა დანახარჯი აღიარდება ფინანსურ ხარჯად და აისახება მოგება-ზარალში.

საბანკო სესხის ვადა არის 10 წელი, მიღებულია უცხოურ ვალუტაში. კომპანია ასევე სარგებლობს "აწარმოე საქართველოს" თანადაფინანსების სესხით.

10 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების მიერ ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით. მასში ცვლილებები შეიტანება მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდის აკუმულირებულ მოგება-ზარალს. დივიდენდი აღირიცხება როგორც ვალდებულებად იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

11 შემოსავლის აღიარება

შემოსავლი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, გათვალისწინებულია ფასდათმობა და სხვა შეღავათები. ამასთან შემოსავალი შემცირებულია საქონლის უკან დაბრუნებით ან ფასდათმობით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის დეტალები და განხორციელების მეთოდები, მათ შორის აღიარების კრიტერიუმები და საფუძველი, რომლის მიხედვითაც ხდება აღიარება შემოსავლების და ხარჯების, თითოეული ფინანსური აქტივის, ვალდებულებების და კაპიტალის ეყრდნობა ბასს და საქართველოს საგადასახადო კოდექსს.