

შპს „თ.კ.ოილი“
2020 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი
2021

ს ა რ ლ ი

შპს „თ.კ. თილი“-ს 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (1 ლარი)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31 დეკემბერი, 2020 წ.	31 დეკემბერი, 2019 წ.	32 დეკემბერი, 2018 წ.	
აქტივები:				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4 777	12 221	47 237	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	4 786	-	-	3.2
გადახდილი ავანსები	4139	2 080	1 010	
მარაგები	17 771	40 239	42 783	3.3
სხვა მიმდინარე აქტივები	87 232	66 140	17 633	3.4
სხვა არამატერიალური აქტივები		136	407	3.5
ძირითადი საშუალებები	1 982	5 494	10 333	3.5
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		(0)	-	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	616 910	522 905	432 057	
აქტივები სულ:	737 596	649 213	551 460	
ვალდებულებები:				
ოჯარის ვალდებულება	110 765	-	-	
სავაჭრო ვალდებულებები	107 330	333 802	244 683	3.6
სახელფასო დავალიანება	1 404	2 283	18 413	
საგადასახადო ვალდებულებები	46 040	23 131	13 391	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		50 000		3.7
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	628 756	481 454	585 093	3.8
ვალდებულებები სულ:	894 295	890 670	861 580	
კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	60 051	15 100	15 100	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(216 750)	(256 556)	(325 220)	
კაპიტალი სულ:	(156 699)	(241 456)	(310 120)	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	737 596	649 214	551 460	

თანდართული შენიშვნები მე-11 დან მე-17 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 24 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- გიორგი გორგაძე
მთ. ბუღალტერი ----- ქეთევან ზაქარიაძე

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება (1 ლარი)

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31 დეკემბერი, 2020 წ.	31 დეკემბერი, 2019 წ.	
ამონაგები			
საქონლის გაყიდვიდან	1 574 309	2 657 926.82	3.9
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 330 432)	(2 268 472)	
საწყისი მარაგები	40 238.56	42 782.51	
მარაგების შესყიდვა	1 307 964.00	2 265 928.46	
გადამუშავების დანახარჯები		-	
საბოლოო მარაგები	17 770.70	40 238.56	
საერთო მოგება	243 876.86	389 454.41	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(110 464)	(162 087.45)	
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(9 331)	(12 225.29)	
ოჯარის ხარჯი	(90 000)	(90 000.00)	
მიწოდების ხარჯი	(3 319)	(2 866.10)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(3 648)	(5 110.91)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(22 027)	(31 977.48)	3.10
ფინანსური შემოსავალი	40 001	(28 667.63)	3.11
ფინანსური ხარჯი	(27 675)	(50 259.59)	3.12
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	(226 462.97)	(325 859.19)	
მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობებიდან	22392.57	5 067.14	
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	39 806.46	68 662.36	
მოგების გადასახადი	-	-	
წლის წმინდა მოგება	39 806.46	68 662.36	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
წლის სრული შემოსავალი	39 806.46	68 662.36	

თანდართული შენიშვნები მე-11 დან მე-17 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 24 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- გიორგი გორგაძე
მთ. ბუღალტერი ----- ქეთევან ზაქარიაძე

**2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. წინამდებარე 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „თ.კ.ოილი“ (საიდენტიფიკაციო კოდით #400141360) (შემდგომში - *კომპანია ან ჯგუფი*) მიერ. შპს თ.კ.ოილი დარეგისტრებულია 2015 წლის 18 მარტს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 400141360, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანი-ნაძალადევის რაიონში, კონდოლის ქ., N 4

1.2. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორს წარმოადგენს: გიორგი გორგაძე (პ/ნ 01020007147), რომელსაც ეკუთვნის კაპიტალში წილის 100%.

1.3. კომპანიის ხელმძღვანელი ორგანოებია:

ა) მმართველი პარტნიორი;

ბ) დირექტორი.

წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი - 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის დღეს არის დირექტორი - გიორგი გორგაძე (პ/ნ 01020007147)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობებია:

- საცალო ვაჭრობა ბენზინით სპეციალიზებულ მაღაზიებში(ავტოგასამართი);
- საცალო ვაჭრობა დიზელის სათბობით სპეციალიზებულ მაღაზიებში(ავტოგასამართი)

1.5. ბიზნეს-გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. განვითარებადი ქვეყნისთვის დამახასიათებელია ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები, რაც ხშირად წარმოშობს საკითხებს, რომლებიც განსხვავებულად ინტერპრეტირდება სახელმწიფო ორგანოებისა და საქართველოში მოქმედი კომერციული კომპანიების მხრიდან.

1.6. წესდების მიხედვით, სამეურნეო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება 2016 წლიდან წარმოებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს“) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის მიხედვით. აღნიშნული კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიის წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი სავალდებულო არ არის.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია.

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის „მსს ფასს“-ებთან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების

გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და პირობითი ვალდებულებების თანხებზე. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია „მსს ფასს“-ების 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 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საერთაშორისო სტანდარტის „მსს ფასს“-ზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოადგინა საანგარიშო წლის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება. ახალი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, რეტროსპექტულად გადაანგარიშდა საბუღალტრო ნაშთები 2016 წლის ბოლო (31 დეკემბრის) მდგომარეობით.

2.5. კომპანიის მიერ 2019-2020 წლებში ფაქტობრივად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების ძირითადი საფუძველი

კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს საერთაშორისო სტანდარტის „მსს ფასს“-ის შესაბამისად. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

საანგარიშგებო პერიოდი

საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლის ბოლოს მდგომარეობით მონაცემები იგივეა, რაც მომდევნო წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოყვანილი მონაცემები.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავლები აღიარდება, როდესაც არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები, როდესაც მყიდველს გადაეცემა მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება საქონელზე, გაწეულია გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები და საიმედოდ შეფასებულია საქონლის შესაძლო უკან დაბრუნება.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

კომპანიის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება, კრედიტორებისგან მიღებული კრედიტ-ნოტები, დადებითი სავალუტო საკურსო სხვაობა, საპროცენტო შემოსავალი საქართველოს კომერციულ ბანკებში განთავსებული დეპოზიტებიდან, გაცემული სესხებიდან და სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები. კომპანიის საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას აქვს ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დაქირავებულ პირთა გაწეული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით.

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 გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება - საშუალო ფასთან მეთოდის გამოყენებით.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ დღიდან, როცა დაიწყო ძირითადი საშუალების გამოყენება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად.

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 - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არამორტიზდება.

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

2.6. გადასახადები

მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე და გადავადებული მოგების გადასახადების ხარჯებს.

გადავადებული მოგების გადასახადი ან გადავადებული საგადასახადო აქტივი გამოითვლება საბალანსო ვალდებულებების მეთოდით ყველა იმ დროებითი სხვაობების გათვალისწინებით, რომლებშიც წარმოიქმნება ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებით გამოთვლილ აქტივსა (ვალდებულებებსა) და საგადასახადო კანონმდებლობის გათვალისწინებით გამოთვლილ აქტივებს (ვალდებულებებს) შორის.

მიმდინარე მოგების გადასახადი 2017 წლამდე გამოითვლება საგადასახადო მოგებიდან (საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრული საგადასახადო შემოსავლებსა და გამოსაქვით ხარჯებს შორის სხვაობიდან) მოგების გადასახადის მოქმედი განაკვეთის გამოყენებით.

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 ან 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 ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2023 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოუშვებთ 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).

2018-2019-2020 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი; 1 EUR=4.0233 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი; 1 EUR=3.2095 ლარი.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6766 ლარი; 1 EUR=3.0701 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1.) ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2020 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2019 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ. (ლარი)
ნაღდი ფული საღაროში	2882.57	5 402	37 611
ნაღდი ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	1894.64	6 818	9 626
	<u>4 777</u>	<u>12 221</u>	<u>47 237</u>

3.2.) სავაჭრო მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2020 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2019 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ. (ლარი)
ადგილობრივი დამკვეთები	4 786	-	-
არარეზიდენტი დამკვეთები	-	-	-
დებიტორული დავალიანების გაუფასურება	-	-	-
	<u>4 786</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.3.) მარაგები

	31 დეკემბერი, 2020 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2019 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ. (ლარი)
გასაყიდად გამიზნული საქონელი სხვა მარაგები	17 771	40 239	42 783
	<u>17 771</u>	<u>40 239</u>	<u>42 783</u>

3.4.) სხვა მიმდინარე აქტივები

	31 დეკემბერი, 2020 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2019 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ. (ლარი)
გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები მოთხოვნები ანგარიშვალდებულ პირების მიმართ სხვა მიმდინარე აქტივები	87 232	66 089	17 633
	-	51	
	<u>87 232</u>	<u>66 140</u>	<u>17 633</u>

3.5 ძირითად საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	მანქანა- დანადგარე ბი	კომპიუტერუ ლი ტექნიკა და აღჭურვილობა	ავეჯი	სხვა	სხვა (არამატ. აქტ.)	სულ
	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარის მდგომარეობით	10 292	12 610	2 189	1 906.09	1 356	28 353
დამატება (შემცირება)		458			-	458
გადაფასება	-	-	-	-	-	-
სულ ისტორიული ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10 292	13 068	2 189	1 906	1 356	28 811
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით						-
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	2 073	2 344	232	191	271	5 111
ჩამოწერა						-
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8 921	10 898	1 484	658	1 220	23 181
ნარჩენი ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 370.62	2 169.79	705.23	1 248	136	5 630

	მანქანა- დანადგარე ბი	კომპიუტერუ ლი ტექნიკა და აღჭურვილობა	ავეჯი	სხვა	სხვა (არამატ. აქტ.)	სულ
	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)
ისტორიული ღირებულება ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარის მდგომარეობით	10 292	12 610	2 189	1 906.09	1 356	28 353
დამატება (შემცირება)		458			-	458
გადაფასება	-	-	-	-	-	-
სულ ისტორიული ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10 292	13 068	2 189	1 906	1 356	28 811
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	10 292	13 068	2 189	1 906	1 356	28 811
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	1 371	1 766	186	191	135	3 648
ჩამოწერა						-
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10 292	12 664	1 670	848	1 355	26 829
	-	-	-	-	-	-
ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(0.01)	403.79	519.47	1 057.74	0.94	1 982

3.6.) საეკროვალდებულებები

	31 დეკემბერი, 2020 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2019 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ. (ლარი)
რეზიდენტი კომპანიები	107 330	344 496	255 378
არარეზიდენტი კომპანიები	-	-	-
	<u>107 330</u>	<u>344 496</u>	<u>255 378</u>

3.7.) მიმდინარე სასესხოვალდებულებები

	31 დეკემბერი, 2020 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2019 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ. (ლარი)
მოკლევადიანი ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტის მიმართ (პროცენტი)	-	50 000	-
	<u>-</u>	<u>50 000</u>	<u>-</u>

3.8.) გრძელვადიანი სასესხოვალდებულებები

	31 დეკემბერი, 2020 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2019 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ. (ლარი)
გრძელვადიანი ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტის მიმართ (ძე	399 057	393 868	552 772
გრძელვადიანი ვალდებულება ფიზიკური და იურიდიული პირის მ	229 699	87 586	32 320
	<u>628 756</u>	<u>481 454</u>	<u>585 093</u>

3.9 ამონაგები

	2020 წელი (ლარი)	2019 წელი (ლარი)
გაყიდვები და მომსახურება რეზიდენტ პირებზე	1 574 309	2 657 927
გაყიდვები ექსპორტზე	-	-
მომსახურება არარეზიდენტებზე	-	-
	1 574 309	2 657 927

3.10 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2020 წელი (ლარი)	2019 წელი (ლარი)
საბანკო ხარჯები	12086.98	20 467
დაზღვევის ხარჯები	382	1 530
საკანცელარიო	717.34	380
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8840.71	9 600
	22 027	31 977

3.11 ფინანსური შემოსავალი

	2020 წელი (ლარი)	2019 წელი (ლარი)
შემოსავალი გაცემული სესხებიდან დეპოზიტზე დარიცხული პროცენტები	40 001	28 668
	40 001	28 668

3.12 ფინანსური ხარჯი

	2020 წელი (ლარი)	2019 წელი (ლარი)
მიღებულ სესხზე დარიცხული პროცენტი	27 675	50 260
ოვერდრაფტზე დარიცხული პროცენტი	-	-
აქრედიტაციის საკომისიო ხარჯი	-	-
	27 675	50 260

მმართველობითი სისტემა

კომპანიის რისკისა და ფინანსური მართვის სისტემის მთავარი მიზანია დაცვა ისეთი მოვლენებისგან, რომლებიც აბრკოლებს კომპანიის მიზნების მიღწევას და შესაძლებლობების გამოყენებას. კომპანია აანალიზებს რისკების ეფექტიანი მართვის სისტემის უდიდეს მნიშვნელობას. დანერგილია პოლიტიკა, რომელიც განსაზღვრავს კომპანიის რისკზე ორიენტირებულობას, რისკის მართვას, კონტროლსა და საქმიანობის სტანდარტებს.

კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი;
- ლიკვიდურობის რისკი;
- საბაზრო რისკი.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობა იწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. კომპანია მართავს საკრედიტო რისკის დონეს, რომელზეც იგი პასუხისმგებელია საკრედიტო რისკის საერთო პოლიტიკით, რომელშიც შეფასებული და განსაზღვრულია, რა წარმოადგენს კომპანიის საკრედიტო რისკს, რისკის ლიმიტი თითოეულ კონტრაგენტის, გეოგრაფიული მდებარეობისა და საქმიანობის სფეროსთვის, გაქვითვის უფლება, როდესაც კონტრაგენტები ერთდროულად მოვალეები არიან და კრედიტორებიც.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ კომპანიის შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა, მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ჯგუფის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებული იქნას ბაზრის მოთხოვნები.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები იმერყევეს საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო (საპროცენტო რისკი) და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი).

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელსაც ატარებს პროცენტიანი აქტივი, როგორცაა სესხი, მცოცავი საპროცენტო განაკვეთის არსებობის გამო. საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიქმნება, როდესაც მოცემული ვადიანობის ფაქტობრივი ან მოსალოდნელი აქტივები მეტია ან ნაკლებია იმავე ვადიანობის ფაქტობრივ ან მოსალოდნელ ვალდებულებებზე.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაზე. კომპანია ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც და კავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

კანონმდებლობა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ამოქმედდა მოგების გადასახადის დაბეგვრის ახალი რეჟიმი - ე.წ. „ესტონური მოდელი“, რომელიც თვისებრივად განსხვავდება მანამდე მოქმედი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეჟიმისაგან. ამასთან, დაბეგვრის ეს რეჟიმი არის იშვიათი, კერძოდ, საქართველო არის მეორე ქვეყანა ევროპაში (ესტონეთის შემდეგ), რომელმაც მოგების გადასახადით დაბეგვრის ეს მოდელი აირჩია. მოდელის თავისებურებები, თვისობრივი სიახლე და საგადასახადო პრაქტიკის არარსებობა ქმნის გარკვეულ განუზღვრელობას მოგების გადასახადით დაბეგვრის საკითხში. მართალია, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ მის მიერ განხორციელებული მიდგომა საგადასახადო საკითხების მიმართ ადეკვატურია ამომომენტში საქართველოს მოქმედი საკანონმდებლო ინტერპრეტაციების მიმართ, მაგრამ არ არის გამორიცხული ის, რომ ეს ინტერპრეტაციები შემდგომში შეიცვალოს და საგადასახადო ორგანოებს სხვა პოზიცია ჰქონდეთ ანალოგიური საკითხების მიმართ.

სასამართლო დავები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საერთო სასამართლოებში კომპანიას სასამართლო დავები არ გააჩნდა.

3.13 .საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

კომპანიის 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია მისი მენეჯმენტის მიერ 2021 წლის 24 სექტემბერს. 01.01.2021-24.09.2021 პერიოდში არ მომხდარა ან არ არის ცნობილი რამე ისეთი მოვლენა ან ცდომილება, რომელიც გამოიწვევდა 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (1 ლარი)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31 დეკემბერი, 2020 წ.	31 დეკემბერი, 2019 წ.	32 დეკემბერი, 2018 წ.	
აქტივები:				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4 777	12 221	47 237	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	4 786	-	-	3.2
გადახდილი ავანსები	4139	2 080	1 010	
მარაგები	17 771	40 239	42 783	3.3
სხვა მიმდინარე აქტივები	87 232	66 140	17 633	3.4
სხვა არამატერიალური აქტივები		136	407	3.5
ძირითადი საშუალებები	1 982	5 494	10 333	3.5
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		(0)	-	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	616 910	522 905	432 057	
აქტივები სულ:	737 596	649 213	551 460	
ვალდებულებები:				
ოჯარის ვალდებულება	110 765	-	-	
სავაჭრო ვალდებულებები	107 330	333 802	244 683	3.6
სახელფასო დავალიანება	1 404	2 283	18 413	
საგადასახადო ვალდებულებები	46 040	23 131	13 391	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		50 000		3.7
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	628 756	481 454	585 093	3.8
ვალდებულებები სულ:	894 295	890 670	861 580	
კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	60 051	15 100	15 100	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(216 750)	(256 556)	(325 220)	
კაპიტალი სულ:	(156 699)	(241 456)	(310 120)	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	737 596	649 214	551 460	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 24 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი _____ გიორგი გორგაძე
მთ. ბუღალტერი _____ ქეთევან ზაქარიაძე

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება (1 ლარი)

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31 დეკემბერი, 2020 წ.	31 დეკემბერი, 2019 წ.	
ამონაგები			
საქონლის გაყიდვიდან	1 574 309	2 657 926.82	3.9
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 330 432)	(2 268 472)	
საწყისი მარაგები	40 238.56	42 782.51	
მარაგების შესყიდვა	1 307 964.00	2 265 928.46	
გადამუშავების დანახარჯები		-	
საბოლოო მარაგები	17 770.70	40 238.56	
საერთო მოგება	243 876.86	389 454.41	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(110 464)	(162 087.45)	
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(9 331)	(12 225.29)	
ოჯარის ხარჯი	(90 000)	(90 000.00)	
მიწოდების ხარჯი	(3 319)	(2 866.10)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(3 648)	(5 110.91)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(22 027)	(31 977.48)	3.10
ფინანსური შემოსავალი	40 001	(28 667.63)	3.11
ფინანსური ხარჯი	(27 675)	(50 259.59)	3.12
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	(226 462.97)	(325 859.19)	
მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობებიდან	22392.57	5 067.14	
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	39 806.46	68 662.36	
მოგების გადასახადი	-	-	
წლის წმინდა მოგება	39 806.46	68 662.36	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
წლის სრული შემოსავალი	39 806.46	68 662.36	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 24 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- გიორგი გორგაძე

მთ. ბუღალტერი ----- ქეთევან ზაქარიაძე