

შპს „თ.ზ.დ.“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „თ.ზ.დ.“

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

დანართები

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „თ.ზ.დ.“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობამ პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი: ზურაბ ზედგინიძე

მთავარი ბუღალტერი: შოთა გლოველი



შპს „თ.გ.დ.“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	6247610	5863837
საქონლის გაყიდვიდან	6247610	5863837
გაყიდვების თვითღირებულება	-4723678	-4535750
საერთო მოგება	1523932	1328087
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	37924	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-433806	-394231
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-26676	-15440
იჯარის ხარჯი	-43184	-20339
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-79132	-98106
სულ საოპერაციო ხარჯები	-544874	-528116
საოპერაციო მოგება	979058	799971
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-405	2770
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	978653	802741
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	978653	802741
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	978653	802741
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1498686	780289
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-408081	-84344
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2069258	1498686

შპს „თ.გ.დ.“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ერთეული ლარი) 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	786912	615069	98384
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	71601	130682	120782
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	32366	7783	12009
მარაგები	963116	575653	476194
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	963116	575653	476194
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1935	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	225671	178348	92590
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
სულ აქტივები	2081601	1507535	799959
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
საფაქრო ვალდებულებები	10969	7350	19670
ანარიცხები	1374	1499	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	12343	8849	19670
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2069258	1498686	780289
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2069258	1498686	780289
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2081601	1507535	799959
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1823564	1321404	695360
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	12343	8849	19670

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „თ.ზ.დ.“ (შემდგომში „კომპანია“ დარეგისტრირდა 2006 წლის 08 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის: საქართველო, თბილისი, სოფელი დიღომი, „თეთრდუქანი“. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვჭრობა ავეჯის, ხალიჩებით და სანათი მოწყობილობებით

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

	2020 წ.	2019 წ.
ნილის მფლობელი:		
ნინო გაგნიძე	100%	100%

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 18 სექტემბერს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ

2 მომზადების საფუძვლები

2.1. მს ფასს-ის პირველად გამოყენება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. 2019 წელს კომპანია პირველად ამზადებს ამ სტანდარტის მიხედვით ანგარიშგებას, შესაბამისად ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი, რაც განხორციელდა მს ფასს სტანდარტის სათანადო მოთხოვნების მიხედვით. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც

საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია 3.2. შენიშვნაში.

3 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

3.2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის

ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

წელი

ძალოვანი, თბოტექნიკური, და ტურბინული მოწყობილობები	4-6
ელექტროძრავები და დიზელგენერატორები	4-6
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	2-5
სპეციალური ინსტრუმენტები	4-5
მსუბუქი ავტომობილები	5-7
სხვა ავტოტრანსპორტი	4-7
ნაგებობები	7-10

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო რირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.1. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის ასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო,

დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.
მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს პროდუქციის მარაგებს, რომელიც განკუთვნილია გადასაყიდად.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შენონილი მეთოდით.

3.2. ამონაგების აღიარება

ორი ტიპის ამონაგების აღიარება ხდება: ამონაგები საკონტრაქტო ხელშეკრულებებიდან, , ამონაგები სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან.

საკონტრაქტო ხელშეკრულებებიდან ამონაგების აღიარება ხდება ეტაპობრივად, შესრულებული სამუშაოების ჩატარების მიხედვით, რაც დასტურდება მხარეების მიერ მიღება- ჩაბარების აქტის გაფორმებით და არის საფუძველი შემკვეთის მიმართ მოთხოვნის წარმოშობისა.

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც განეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს,

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მის ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარცება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით., ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდალ განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული ცვლილებების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების ფასით, რომელსაც ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შეძენასთან.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფინანსური ინსტრუმენტები შეფასებულია შემდეგნაირად (გარიგების დანახარჯების გამოქვითვის გარეშე, რომელის წარმოიშვებოდა ინსტრუმენტის გაყიდვისას ან სხვა ფორმით გასვლისას):

სავალო ინსტრუმენტები_ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. გარდა სავალო ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, ესენი შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების არაღისკონტირებული ღირებულებით.

ინვესტიციები სხვა კომპანიაში_თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, თუ ასეთი არსებობს.

4. ამონაგები

ამონაგები რეალიზაციიდან 6 247 610

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები 37 924

სულ ამონაგები 6 285 534

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება (4 723 678)

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება (4 723 678)

6. ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი

პრომის ანაზღაურება (433 806)

ცვეთა და ამორტიზაცია (26 676)

ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი (12 709)

დაზღვევის ხარჯი (2 557)

იჯარის ხარჯი (43 184)

სამეურნეო და ოფისის ხარჯი (10 959)

საკანცელარიო ხარჯი (5 790)

შპს „თ.გ.დ.“

ფინანსური ანგარიშგება

კომუნალური ხარჯი	(8 972)
კომუნიკაციის ხარჯი	(1 079)
კომპიუტერული ხარჯი	(7 119)
საკონსულტაციო ხარჯი	(300)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(29 646)
სულ საოპერაციო ხარჯი	(582 797)
7. სხვა	
სხვა ხარჯი (არასაოპერაციო)	(405)
ჯარიმები და საურავები	(405)

8. მოგების გადასახადის ხარჯი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა ცვლილებები, ახალი კოდექსით მოგების გადასახადით დაიბეგრება იმ მესაკუთრეებზე დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში. დივიდენდის განაწილებისას გადასახდელი მოგების გადასახადი დაიანგარიშება განაწილებული დივიდენდის ოდენობიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. კომპანიებს უფლება აქვთ ჩაითვალონ 2008-2016 წლებში მიღებული მოგებიდან განაწილებული დივიდენდებთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ვალდებულება შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი მოგების გადასახადის ოდენობით. ამასთანავე საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის გადახდილი დივიდენდი არ იბეგრება

ამავე კოდექსში ცვლილებების თანახმად მოგების გადასახადით შეიძლება დაიბეგროს გარკვეული ოპერაციები, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად, როგორცაა არასაბაზრო ფასად შესრულებული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება. ამ შემთხვევაში მოგების გადასახადი აღირიცხება საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების მსგავსად.

9. ძირითადი საშუალებები

ფინანსური ჯგუფი	საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 1 იანვრისათვის	ძირითად საშუალებათა შემოსვლა	ძირითად საშუალებათა გასვლა	ამორტიზაციის ხარჯი	საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის
ნაგებობები	82 744	30 387	0	4 502	108 630
მანქანა - დანადგარები	15 851	0	0	3 963	11 888
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	46 013	34 335	1 251	10 838	68 259
სხვა დანარჩენი ძირ. საშუალებები	33 740	45 411	34 883	7 373	36 895

10. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2020	2019
71 601	130 682

11. მარაგები

	2020	2019
მარაგები რომელიც სანცობშია	963 116	575 653
სულ	963 116	575 653

12. გარემოს დაცვის საკითხები.

საქართველოში გარემოს დაცვის რეგულაციების მიერ შესრულება ძალას იკრებს და სახელმწიფო ორგანოების გარემოს დაცვის მიდგომები მუდმივად გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს თავის ვალდებულებებს გარემოს რეგულაციების შესრულების ფარგლებში. ვალდებულების განსაზღვრისთანავე ხდება მათი აღიარებაც. პოტენციური ვალდებულება, რომელიც არსებულ რეგულაციებში ცვლილებებით, სამოქალაქო დავებით ან კანონმდებლობის ცვლილებით არის გამოწვეული, წინასწარ ვერ შეფასდება, თუმცა ასეთი ცვლილებები შეიძლება არსებითი იყოს. არსებულ გარემოში, არსებული კანონმდებლობის პირობებში, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არ არსებობს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები გარემოს დაზიანების თვალსაზრისით.

13. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

დირექტორი:

ზურაბ ზედგინიძე

მთავარი ბუღალტერი:

შოთა გლოველი



შ.გ.

შპს თ.ზ.დ.

ს/კ 401945632

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	31/12/2020
ამონაგები	6,247,610
თვითღირებულება	(4,723,678)
საერთო მოგება	1,523,932
სხვა შემოსავლები	37,924
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(570,088)
მიწოდების დანახარჯები	(12,709)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	-
სხვა ხარჯები	(405)
საოპერაციო მოგება	978,653
ფინანსური შემოსავალი	-
ფინანსური ხარჯი	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	-
მოგება დაბეგვრამდე	978,653
მოგების გადასახადი	-
მოგება წლის ბოლოს	978,653




შპს თ.გ.დ. ს/კ 401945632

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	31/12/2020	01/01/2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	225,671	178,348
	225,671	178,348
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	786,912	615,069
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	71,601	130,682
მარაგები	965,051	575,653
მისაღები დივიდენდები	0	0
წინასწარ გადახდილი სხვა თანხები	32,366	7,783
	1,855,930	1,329,187
მთლიანი აქტივები	2,081,601	1,507,535
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,069,258	1,498,686
წინა წლების მოგება		
	2,069,258	1,498,686
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	0	0
ანარიცხები	1,374	1,499
გადავადებული შემოსავალი	0	0
	1,374	1,499
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10,969	7,350
მოგების გადასახადის ვალდებულება	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
გადასახდელი პროცენტი	0	0
გადასახდელი დივიდენდი	0	0
	10,969	7,350
მთლიანი ვალდებულებები	12,343	8,849
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	2,081,601	1,507,535



შპს თ.გ.დ. ს/კ 401945632

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი	-	0	1,498,686	1,498,686
კაპიტალის ზრდა	-			-
მოგება წლის ბოლოს			978,653	978,653
გაცემული დივიდენდი			(408,081)	(408,081)
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	2,069,258	2,069,258

თგ



შპს თ.ზ.დ. ს/კ 401945632

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
წმინდა მოგება	978,653
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	26,676
- გადასახადები	-
- ცვეთა	26,676
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(351,406)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	59,081
- მარაგები	(389,398)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,619
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(24,583)
- გადავადებული შემოსავალი	-
- ანარიცხები	(125)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	653,922
- მიღებული პროცენტი	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	653,922
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(73,999)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(73,999)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
- გადახდილი დივიდენდები	(408,081)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(408,081)
ფულადი საფინანსო, ფულადი საფინანსო ექვივალენტებისა და საფინანსო ოვერდრაფტის	171,843
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	615,069
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	-
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	786,912

