

ფინანსური ანგარიშგება

შპს “ფოამ თბილისი”-ს/კ (405262885)

საანგარიშგებო პერიოდი: 01.01.2020წ.-31.12.2020წ.

ანგარიშის შედგენის თარიღი:

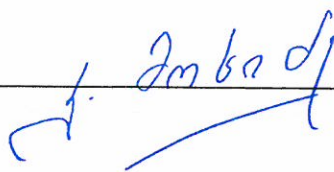
ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ფოამ თბილისი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია რეგისტრირებულია მისამართზე: ქ. თბილისი ვაკე-საბურთალოს რაიონი შ. ნუცუბიძის ქ. N77ბ, ბ-ნა 78ა კომპანია ფაქტურად განთავსებულია და ფუნქციონირებს მისამართზე ქ. თბილისი ანდრონიკშვილის ქ. N29-ში.. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ლეიბების წარმოება (საქმიანობის კოდი 31030)

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები. კომპანია დაფუძნდა 2018 წლის 31 ივლისს კომპანიის წილის მფლობელები არიან საქართველოს მოქალაქეები: კახა მოსიძე- (პ/ნ 01009001476) 33% წილის ფლობის უფლებით, გიორგი ჟღენტი (პ/ნ 01007010907)-33% წილის ფლობის უფლებით და გურამ მკერვალიძე (პ/ნ 01024084045)-34% წილის ფლობის უფლებით. დღეის მდგომარეობით კომპანიის მომქმედი დირექტორია კახა მოსიძე (პ/ნ 01009001476)

შპს „ფოამ თბილისი“ს მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში ფინანსური ანგარიშგება) მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - „ფას“-ები), ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში „ბას“-ები) შესაბამისად და მათი ინტერპრეტაციების ჩათვლით, ყველა არსებით ასპექტში. ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში - 2020 წლის 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო იპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით. შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია თ, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის წარდგენისათვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

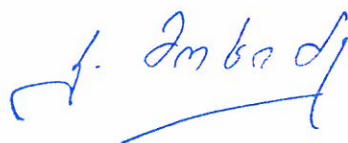
შპს ფოამ თბილისის დირექტორი



ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/.....4
2. საქმიანობის შედეგები /მოგებისა და ზრდის ანგარიშგება/.....5
3. ფულად სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება6
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება6
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულ სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები7

შპს „ფოამ თბილისის“-ს დირექტორი



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/

	12/31/2020	12/31/2019
საანგარიშგებოპერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოთარიღი	
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	150835	123451
სავაჭრო მოთხოვნები	397060	158532
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	602	444
მარაგები		
- მზა პროდუქცია	642511	346140
- სხვა	291984	213623
საინვესტიციო ქონება	350527	132517
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები		
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	54823	53038
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1245831	681605
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	98037	93571
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	30767	43130
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	193497	246555
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	322301	383256
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	187838	21010
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	735692	277339
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	923530	298349
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1245831	681605

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)
 სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში
 კაპიტალის სხვა ცვლილებები
 კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

166828	-36628
923530	298349

დირექტორი -----

Handwritten signature

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	12/31/2020	12/31/2019
	საანგარიშგებო პერიოდ	
წმინდაფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3626668	3090705
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	166828	-36628
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-3751683	-2958792
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	41813	95285
სავალუტო კურსის ეფექტი	-14429	1990
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	123451	37574
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	150835	123451

ფორმა N4 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
21010 - 277339		298349
	458353	458353

პერიოდის 01.01.2020-31.12.2020 მოგება/ზარალი

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

კაპიტალის ზრდა, წმინდა მოგებით

კაპიტალის სხვა ცვლილებები ზრდა/შემცირება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

21010	735692	756702
166828		166828
187838	735692	923530

დირექტორი -----

Handwritten signature

**ფინანსურანგარიშგებაში გამოყენებულ სააღრიცხვოპოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები**

1. ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2020 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსი	
	2020 წლის ბოლოს	2019 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	3.2766	2.8677
1 ევრო /EUR/	4.0233	3.2095

4. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

5. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

საზოგადოება იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრივ მეთოდს

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით შესაბამისი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების
ამორტიზაციის ცხრილი

2019						
ჯგუფი	I	II	III	IV	V	სულ
წინა წლის ბოლოს საბალანსო ღირებულება	1761					1761
წინა წელს დარიცხული ამორტიზაცია	0					0
დამატებული ძს	68788					68788
რეალიზებული ძს	10653					10653
წლის ბოლოს ნარჩენი ღირებულება	59896					59896
ამორტიზაციის ნორმა-ვიყენებთ წრფივ მეთოდს						
დარიცხული ამორტიზაცია	6857					6857
2020						
ჯგუფი	I	II	III	IV	V	სულ
წინა წლის ბოლოს საბალანსო ღირებულება	59896					59896
წინა წელს დარიცხული ამორტიზაცია	6857					6857
დამატებული ძს	12288					12288
რეალიზებული ძს	0					0
წლის ბოლოს ნარჩენი ღირებულება	65327					65327
ამორტიზაციის ნორმა-ვიყენებთ წრფივ მეთოდს						
დარიცხული ამორტიზაცია	10555					10555

6. ამონაგების აღიარება

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის ლეიბების წარმოება ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ მსაქონლის მიწოდების საფუძველზე, ამონაგების ფორმირება ხდება საქონლის მიწოდების მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

შემოსავლის ცხრილი

ლარი	2020	2019
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	3153031	2700523
სხვა	23564	280

7. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ხარჯების ცხრილი

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

№	დასახელება	12/31/2020	12/31/2019
		საანგარიშგებო პერიოდ	წინა საანგარიშგებო პერიოდ
1	კომუნალური ხარჯი		
2	ტრანსპორტირების ხარჯი	4415	3661
3	რეკლამის ხარჯი	7465	441
4	კომუნიკაციის ხ-ჯი	85087	2584
5	დაზღვევა	350	117
6	დაზღვევა	792	2284
7	ძირითადი საშ-ების ექსპლოატაციისა და შენახვის ხ-ჯი		
8	წარმომადგენლობიტი ხ-ჯი		
9	საგადასახადო ხ-ჯი	540	274
10	ბანკის მომსახურების	7474	8104
11	საკონსულტაციო მომსახურება	83410	15891
12	სავალდებულო საპენსიო ხარჯი	4474	3575
13	სხვა	17290	6733
14	მიწოდების ხარჯი	1490	4234

15			
16			
სულ		212787	47894

8. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს.

კომპანიის მარაგები მოიცავს იმ მარაგებს, რაც საჭიროა კომპანიის მუშაობისთვის.

დასახელება	2020	2019
საქონელი	12583	10884
ნედლეული და მასალები	325998	114789
<u>მზაპროდუქცია</u>	<u>291584</u>	<u>213643</u>
<u>სხვა</u>	<u>1246</u>	<u>6824</u>
<u>სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</u>	<u>642511</u>	<u>346140</u>

10. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან - -----

დასახელება	2020	2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	397060	158532
<u>სულ სავაჭრო მოთხოვნები</u>	<u>397060</u>	<u>158532</u>

11. სავაჭრო ვალდებულება

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან და აერთიანებს საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

დასახელება	2020	2019
საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურ. წარმოქმნ. ვალდებულება	98037	93571
<u>სულ სავაჭრო ვალდებულება</u>	<u>98037</u>	<u>93571</u>

12. დამატებული ღირებულების გადასახადი

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლედი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

13. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

14. ფულადი სახსრები

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს:

ს.ს თიბისი ბანკში, ს.ს. საქართველოს ბანკში????????????????????????????????????

დასახელება	2020	2019
ნაღდი ფული სალაროში	744	231
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	150091	123220

15. ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

გარემოს დაცვის საკითხები. საქართველოში გარემოს დაცვის რეგულაციების შესრულება ძალას იკრეფს და სახელმწიფო ორგანოების მიერ 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.

შპს ფოკუსი დირექტორი

