# შპს "აპექსი" (ს/კ: 202238569)

# ფინანსური ანგარიშგება

# 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი

2021 წ.

# შინაარსი

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის** ..... 3

*შპს აპექსი (ს/კ: 202238569)* ..... *5*

**2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება** ..... 5

**2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება** ..... 6

*შემოსავლის აღიარება* ..... *7*

*ხარჯების აღიარება* ..... *7*

*სხვა ხარჯები* ..... *8*

*უცხოური ვალუტის კონვერტაცია* ..... *8*

*მოგების გადასახადი* ..... *8*

*ძირითადი საშუალებები* ..... *9*

*სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები* ..... *9*

*სავაჭრო ვალდებულებები* ..... *10*

*დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები* ..... *10*

1. შემოსავალი ..... 10
2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი ..... 11
3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები ..... 11
4. ძირითადი საშუალებები ..... 12
5. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები ..... 13
6. წინასწარ გადახდილი თანხები ..... 13
7. საწესდებო კაპიტალი ..... 13
8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ..... 14
9. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები ..... 14
10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები ..... 15
11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები ..... 15
12. ფუნქციონირებადი საწარმო ..... 15
13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება ..... 15

# შპს აპექსი (ს/კ: 202238569)

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

| | შენიშვნები | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|---|---|
| | | ლარი | ლარი | ლარი |
| აქტივები | | | | |
| **მიმდინარე აქტივები** | | | | |
| ფულადი სახსრები | 8 | 179,031.00 | 182,678.00 | 136,118.00 |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები | 3 | 249,204.00 | 260,161.00 | 290,330.00 |
| წინასწარ გადახდილი თანხები | 6 | 31,701.00 | 26,355.00 | 26,078.00 |
| სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები | | | | |
| **სულ მიმდინარე აქტივები** | | **459,936.00** | **469,194.00** | **452,526.00** |
| **გრძელვადიანი აქტივები** | | | | |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში | | | | |
| ძირითადი საშუალებები | 4 | 227,632.00 | 235,341.00 | 231,952.00 |
| არამატერიალური აქტივები | | | | |
| გადავადებული საგადასახადო აქტივი | | | | - |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები | | | | |
| **სულ გრძელვადიანი აქტივები** | | **227,632.00** | **235,341.00** | **231,952.00** |
| **სულ აქტივები** | | **687,568.00** | **704,535.00** | **684,478.00** |
| **ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი** | | | | |
| **მოკლევადიანი ვალდებულებები** | | | | |
| ფინანსური იჯარისვალდებულება | | | | - |
| სავაჭრო ვალდებულებები | 5 | 2,893.00 | 2,647.00 | 2,578.00 |
| ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები | | | | |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება | | 46,995.00 | 35,754.00 | 34,657.00 |
| ანარიცხებისაგარანტიო ვალდებულებებისთვის | | | | |
| დებიტორული დავალიანების ანარიცხი | | | | |
| ვალდებულებები თანამშრომლებისმიმართ | | - | - | - |
| მიმდინარე სასეხო ვალდებულებები | | | | |
| ფინანსური იჯარისვალდებულება | | | | |
| მიღებული ავანსები | 5 | 108,127.00 | 37,682.00 | 100,212.00 |
| სხვა ვალდებულებები | | | | |
| **სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები** | | **158,015.00** | **76,083.00** | **137,447.00** |
| **გრძელვადიანი ვალდებულებები** | | | | |
| გრძელვადიანი სასეხო ვალდებულებები | | | | |

| | შენიშვნები | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|---|---|
| | | ლარი | ლარი | ლარი |
| გადასახდელი პროცენტი | | | | - |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულებები | | - | - | - |
| სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება | | 4,988.00 | 4,988.00 | 4,988.00 |
| **სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები** | | **4,988.00** | **4,988.00** | **4,988.00** |
| **სულ ვალდებულებები** | | **163,003.00** | **81,071.00** | **142,435.00** |
| **საკუთარი კაპიტალი** | | | | |
| საწესდებო კაპიტალი | 7 | 2,000.00 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| გაუნაწილებელი მოგება | | 522,565.00 | 621,464.00 | 540,043.00 |
| გადაფასების რეზერვი | | | | |
| სხვა რეზერვები | | | | |
| **სულ საკუთარი კაპიტალი** | | 524,565.00 | 623,464.00 | 542,043.00 |
| **სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი** | | **687,568.00** | **704,535.00** | **684,478.00** |

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი: _____

ვაჟა ქვარიანი
(პ/ნ 60003005426)

# შპს აპექსი (ს/კ: 202238569)

## *2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება*

| | შენიშვნები | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| | | ლარი | ლარი |
| ამონაგები | 1 | 2,293,838.00 | 2,023,894.00 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი | 1 | 13,380.00 | 4,213.00 |
| **სულ შემოსავალი** | | **2,307,218.00** | **2,028,107.00** |
| ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება | | | |
| გამოყენებული ნედლეული და მასალები | | | |
| თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები | 9 | (1,695,625) | (1,317,387.00) |
| ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი | 4 | (10,972.00) | (9,340.00) |
| ძირითადი საშუალებებისგაუფასურება | | | |
| საპროცენტო ხარჯი | | | |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციოხარჯები | 2 | (68,591.00) | (81,259.00) |
| დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი | | | |
| **სულ საოპერაციო ხარჯები** | | **(1,775,188.00)** | **(1,407,986.00)** |
| ფინანსური დანახარჯები | | | |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი | | | |
| **სულ არასაოპერაციო ხარჯები** | | **-** | **-** |
| **წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)** | | **532,030.00** | **620,121.00** |
| მოგების გადასახადის ხარჯი | | (94,639.00) | (80,805.00) |
| **წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)** | | **437,391.00** | **539,316.00** |
| წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში | | 623,464.00 | 542,043.00 |
| სხვა ცვლილება | | (536,290.00) | (457,895.00) |
| დივიდენდები | | - | - |
| **წმინდა მოგება წლის ბოლოს** | | **524,565.00** | **623,464.00** |

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი: _____

ვაჟა ქვარიანი
(პ/ნ 60003005426)

# შპს აპექსი (ს/კ: 202238569)

## *2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება*

| | შენიშვნა | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან** | | | |
| კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები | | 2,788,364.00 | 2,355,838.00 |
| მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები | | (1,430,479.00) | (1,134,548.00) |
| **საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები** | | **1,357,885.00** | **1,221,290.00** |
| გადახდილი პროცენტები | | | |
| გადახდილი მოგების გადასახადი | | (94,639.00) | (80,833.00) |
| გადახდილი სხვა გადასახადები | | (753,587.00) | (643,876.00) |
| **წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან** | | **509,659.00** | **496,581.00** |
| **ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან** | | | |
| შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით | | | |
| ძირითადი საშუალებისშეძენა | | (3,831.00) | (15,021.00) |
| ძირითადი საშუალებისმშენებლობა/რემონტი | | | |
| მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები | | | |
| მიღებული პროცენტები | | | |
| მიღებული დივიდენდები | | | |
| **წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან** | | **(3,831.00)** | **(15,021.00)** |
| **ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან** | | | |
| შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად | | | |
| შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან | | | |
| შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან | | | |
| ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა) | | | |
| დივიდენდების გადახდა | | (509,475.00) | (435,000.00) |
| **წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან** | | **(509,475.00)** | **(435,000.00)** |
| სავალუტო კურსის ეფექტი | | | |
| **ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა** | | **(3,647.00)** | **46,560.00** |
| **ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის** | 8 | **182,678.00** | **136,118.00** |
| **ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის** | 8 | **179,031.00** | **182,678.00** |

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი: _____

ვაჟა ქვარიანი
(პ/ნ 60003005426)

## ზოგადი ინფორმაცია

„აპექსი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც დარეგისტრირებულია საქართველოში, 2004 წლის 18 აგვისტოს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისის დიდუბის რაიონი, დიღმის მასივი 4 კვ., კორპ. 26, ბინა 3. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა საინფორმაციო ტექნოლოგიების და კომპიუტერული მომსახურების სხვა საქმიანობები, სხვა პროგრამული უზრუნველყოფის შემუშავება და გამოცემა.

## ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული <u>მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის</u> შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

## შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალურიკრიტერიუმები.

## ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა

მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

## სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

## უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი).

## მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თუ რა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში

შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა, ასევე, ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

## ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.
თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

## სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

## სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

## დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ტრანსპორტირება და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

1. შემოსავალი

| ამონაგები: | 2020<br>ლარი | 2019<br>ლარი |
|---|---|---|
| შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან | 2,293,838 | 2,023,894 |
| არასაოპერაციო შემოსავალი | 13,380 | 4,213 |
| **სულ** | **2,307,218** | **2,028,107** |

2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი

| | 2020 წელი | 2019 წელი |
|---|---|---|
| კომუნიკაციის ხარჯი | 13,612.00 | 12,172.00 |
| საპენსიოს ხარჯი | 15,877.00 | 18,668.00 |
| რეკლამის ხარჯი | 500.00 | 6,508.00 |
| კომუნალური ხარჯი | 7,494.00 | 8,524.00 |
| ქონების გადასახადი | 2,342.00 | 2,364.00 |
| პროგრამული უზრუნველყოფისა და ჰოსტინგის მომსახურების ხარჯი | 18,830,00 | 11,980.00 |
| სხვა ხარჯი | 9,936.00 | 21,043.00 |
| **სულ** | **68,591.00** | **81,259.00** |

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

| | 2020 ლარი | 2019 ლარი |
|---|---|---|
| დებიტორული დავალიანება | 249,204.00 | 260,161.00 |

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიანღირებულებებს.

## 4. ძირითადი საშუალებები

| | შენობა ნაგებობები | ოფისის აღჭურვილობა | ავეჯი, ინვენტარი და სხვა | სულ |
|---|---|---|---|---|
| | | ლარი | ლარი | ლარი |
| 2019 წელი, 1იანვარი | 282,512.00 | 91,356.00 | 19,069.00 | 392,937.00 |
| შემოსვლა | | 12,730.00 | | 12,730.00 |
| გასვლა | | | | |
| 2019 წელი, 31 დეკემბერი | 282,512.00 | 104,086.00 | 19,069.00 | 405,667.00 |
| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება | 75,409.00 | 69,563.00 | 16,014.00 | 160,986.00 |
| გაუფასურება | | | | |
| წლიური ცვეთა | 4,315.00 | 4,489.00 | 536.00 | 9,340.00 |
| | შენობა ნაგებობები | ოფისის აღჭურვილობა | ავეჯი, ინვენტარი და სხვა | სულ |
| საბალანსო ღირებულება | | | | |
| 2019 წელი, 31 დეკემბერი | 202,788.00 | 30,034.00 | 2,519.00 | 235,341.00 |
| 1იანვარი,2020 წ. | 282,512.00 | 104,086.00 | 19,069.00 | 405,667.00 |
| შემოსვლა | | 3,263.00 | | 3,263.00 |
| გასვლა | | | | |
| 31 დეკემბერი, 2020 წ. | 282,512.00 | 107,349.00 | 19,069.00 | 408,930.00 |
| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება | 79,724.00 | 74,052.00 | 16,550.00 | 170,326.00 |
| 1იანვარი,2020 წ. | | | | |
| წლიური ცვეთა | 4,315.00 | 6,121.00 | 536.00 | 10,972.00 |
| გაუფასურება | | | - | |
| საბალანსო ღირებულება | | | | |
| 31 დეკემბერი, 2020 წ. | 198,473.00 | 27,176.00 | 1,983.00. | 227,632.00 |

## 5. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები

| | 2020<br>ლარი | 2019<br>ლარი |
|---|---|---|
| ვალდებულებები მომწოდებლებთან | 2,893.00 | 2,647.00 |
| მიღებული ავანსები | 108,127.00 | 37,682.00 |
| *სულ* | **111,020.00** | **40,329.00** |

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული საქონლის და გაწეული მომსახურების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

## 6. წინასწარ გადახდილი თანხები

| | 2020<br>ლარი | 2019<br>ლარი |
|---|---|---|
| ბიუჯეტში გადახდილი თანხები | 31,701.00 | 26,355.00 |
| **სულ წინასწარ გადახდილი თანხები** | **31,701.00** | **26,355.00** |

## 7. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას, რომელიც ასახულია სადამფუძნებლო დოკუმენტაციაში და წარმოადგენს 2000 ლარს. კომპანიის წესდების მიხედვით კაპიტალის მესაკუთრეები უფლებამოსილნი არიან მიიღონ დივიდენდი, ამასთან მათ ხმის უფლება აქვთ კომპანიის პარტნიორთა კრებაზე მათ საკუთრებაში არსებული კომპანიის წილის შესაბამისად.

2020 წელს დამფუძნებლების მიერ საწესდებო კაპიტალის შემცირება ან გაზრდა არ მომხდარა.

## 8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

| | 2020<br>ლარი | 2019<br>ლარი |
|---|---|---|
| ფულადი სახსრები სალაროში | - | - |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე | 179,031.00 | 182,678,00 |
| **სულ** | **179,031.00** | **182,678,00** |

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

## 9. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

| | 2020<br>ლარი | 2019<br>ლარი |
|---|---|---|
| დარიცხული ხელფასები | 1,695,625.00 | 1,317,387.00 |
| გაცემული ხელფასები | 1,695,625.00 | 1,317,387.00 |
| გასაცემი ხელფასები | 0 | 0 |

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

## 10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

## 11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

## 12. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

## 13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 27 სექტემბერს.