ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ეკოლაინი“

(ს/ნ 204445145)

27 სექტემბერი 2021

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 3

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება..... 4

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება..... 4

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 6-18

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31-12-20	31-12-19	31-12-18
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	441,210	431,937	449,204
არამატერიალური აქტივები				
		441,210	**431,937**	**449,204**
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	6	1,275,876	1,523,695	1,183,997
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			27,833	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	150,540	110,812	39,373
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	129,230	210,562	128,520
		1,555,640	**1,872,902**	**1,351,890**
სულ აქტივები		**1,996,856**	**2,304,839**	**1,801,095**
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		(2,000)	(2,000)	(2,000)
გაუნაწილებელი მოგება		(1,739,292)	(,669,526)	(1,627,473)
		1,741,292	**1,671,526**	**1,629,473**
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები			-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
გადასახადები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	(255,564)	(633,313)	(171,621)
		(255,564)	**(633,313)**	**(171,621)**
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		**(1,996,856)**	**(2,304,839)**	**(1,801,095)**

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2021 წლის 31 მარტს.

----------/გოჩა ბერიტაშვილი/
დირექტორი

----------/ნინო აბულაძე/
მთავარი ბუღალტერი

6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	2020	2019
შემოსავალი	10	2,575,019	2,803,067
რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.	11	(1,667,978)	(1,738,252)
საერთო მოგება		**907,041**	**1,064,815**
სხვა შემოსავალი		909	1,189
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		(15,527)	(53,794)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(648,181)	(385,112)
სხვა ხარჯები		(31,322)	(39,080)
საოპერაციო მოგება		**212,921**	**588,018**
საპროცენტო ხარჯები			-
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		5,120	(19,649)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		**218,041**	**568,369**
მოგების გადასახადის ხარჯი			-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		**218,041**	**568,369**

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2021 წლის 31 მარტს.

---------- /გოჩა ბერიტაშვილი/

დირექტორი

---------- /ნინო აბულაძე/

მთავარი ბუღალტერი

6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	**2,000**	**1,627,473**	**1,629,473**
ზრდა (+)		568,369	568,369
შემცირება (-)		(526,316)	(526,316)
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	**2,000**	**1,669,526**	**1,671,526**
ზრდა (+)	-	218,041	218,041
შემცირება (-)		(148,275)	(148,275)
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	**2,000**	**1,739,292**	**1,741,291**

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გაუნაწილებელი მოგება
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	**1,627,473**
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	568,369
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	(526,316)
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	**1,669,526**
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	218,041
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	(148,275)
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	**1,739,292**

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2021 წლის 31 მარტს.

---------- /გოჩა ბერიტაშვილი/ ---------- /ნინო აბულაძე/

დირექტორი მთავარი ბუღალტერი

6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2020	2019
საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,030,407	3,246,863
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები და ამონაგებები	909	6,779
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,888,944)	(2,111,162)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(592,786)	(328,217)
გადახდილი სხვა ფულადი სახსრები	(630,918)	(732,221)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	**(81,332)**	**82,042**
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები		-
სესხების სახით საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები		
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები		-
ცვლილება ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	**(81,332)**	**82,042**
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	**210,562**	**128,520**
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	**129,230**	**210,562**

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2021 წლის 31 მარტს.

---------- /გოჩა ბერიტაშვილი/ ---------- /ნინო აბულაძე/

დირექტორი მთავარი ბუღალტერი

6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ეკოლაინი“-ი (ს/ნ 204445145) (შემდგომში - კომპანია) არის 2003 წლის 07 მაისის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, უზნაძის ქ., №2, (იგივე უზნაძის ქ. 2-2ა), სართ. 1

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს დასუფთავების ტექნიკითა და საშუალებებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

კომპანიის პარტნიორი	*31.დეკ.20*	*31.დეკ.19*	*31.დეკ.18*
01004005804, გოჩა ბერიტაშვილი	25%	25%	25%
01014001925, ალექსანდრე ხახიაშვილი	50%	50%	50%
01008007760, კობა ჩაგელიშვილი	25%	25%	25%
სულ:	100.00%	100.00%	100.00%

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო - გოჩა ბერიტაშვილი.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი /

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

(ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და

(ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

(ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

_____/ დირექტორი / _____/ მთავარი ბუღალტერი /

ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;

გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღიარების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;

ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;

გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;

დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- შენობა-ნაგებობები 20 – 50 წელი;
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5 – 10 წელი;

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი /

- მანქანა დანადგარები 5 – 10 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები 5 – 10 წელი;
- ძალოვანი დანადგარები 5 - 10 წელი

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუიმ ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

(ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები

3.3.1. აღიარება

არამეტერიალური აქტივის აღირებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

(ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;

(ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და

(გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

_____/ დირექტორი / _____/ მთავარი ბუღალტერი /

3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

(ა) მისი წასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და

(ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;

ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი /

3.4. მარაგები

3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

(ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;

(ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან

(გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

_____/ დირექტორი / _____/ მთავარი ბუღალტერი /

3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);

ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

_____/ დირექტორი / _____/ მთავარი ბუღალტერი /

(გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

(ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

(გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი /

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

(გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და

(დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 1 300 082 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2021 წლის შემდგომ პერიოდშიც.

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი /

5. ძირითადი საშუალებები

	შენობა-ნაგებობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა-დანადგარები	ავტოსატრანსპორტო საშალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2019	563,699	46,851	26,314	48,848	685,712
შემოსვლა		7,324		-	7,324
გასვლა	-		-	-	
გადაცემები	-	-	-	-	693,036
ისტორიული ღირებულება 31.12.2019	563,699	46,851	26,314	48,848	693,036
შემოსვლა		2,625		37,000	39,625
გასვლა	-		-	3,500	3,500
გადაცემები	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2020	563,699	49,476	26,314	89,348	729,161
ცვეთა					
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2019	(172,094)	(24,438)	(20,571)	(19,405)	(236,508)
ცვეთა	(8,158)	(5,157)	(1,004)	(10,272)	(24,591)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2019	(180,252)	(29,595)	(21,575)	(29,677)	(261,099)
ცვეთა	(8,158)	(6,253)	(1,004)	(11,436)	(26,852)
გადაცემები	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2020	(188,411)	(35,848)	(22,579)	(41,113)	(287,951)
საბალანსო ღირებულება					
საბალანსო ღირებულება 01.01.2019	391,605	(22,413)	(5,743)	(29,443)	449,204
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	383,447	19,881	4,739	59,672	431,937
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	375,288	13,628	3,735	48,236	441,210

/ დირექტორი /

/ მთავარი ბუღალტერი /

6. მარაგები

	31-12-20	31-12-19	31-12-18
საქონელი	1,275,870	1,522,327	1,151,594
საწვავი		1,368	32,403
მარაგები	**1,275,870**	**1,523,695**	**1,183,997**

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31-12-20	31-12-19	31-12-18
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	150,540	110,812	39,372
გადახდილი ავანსები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	**150,540**	**110,812**	**39,372**

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-12-20	31-12-19	31-12-18
ნაღდი	33,973	48,049	53,878
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	95,257	162,513	74,642
ფული და ფულის ექვივალენტები	**129,230**	**210,562**	**128,520**

/ დირექტორი /

/ მთავარი ბუღალტერი /

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31-12-20	31-12-19	31-12-18
კრედიტორული დავალიანება	(245,784)	(633,313)	(153,719)
საგადასახადო ვალდებულებები	(9,780)		(17,902)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	**(255,564)**	**(633,313)**	**(171,621)**

10. შემოსავალი

	31-12-20	31-12-19
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 18% დასაბეგრი	2,553,840	2,740,536
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 0% დასაბეგრი	21,179	62,531
შემოსავალი	**2,575,019**	**2,803,067**

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	31-12-20	31-12-19
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(1,667,978)	(1,738,252)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	**(1,667,978)**	**(1,738,252)**

/ დირექტორი /

/ მთავარი ბუღალტერი /

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31-12-20	31-12-19
შრომის ანაზღაურება	496,116	309,893
კომუნიკაციის ხარჯი	3,178	3,046
საიჯარო ქირა	91,339	13,534
ოფისის ხარჯი	27,800	25,990
საკანცელარიო ხარჯი	2,030	2,048
კომუნალური ხარჯი	10,560	13,989
ავტომანქანის რემონტი	5,261	8,798
მივლინების ხარჯი	1,438	3,366
სხვა ხარჯი	10,459	4,448
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	**648,181**	**385,112**

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი /