

ს ა წ ა რ მ ო ს ბ ა ლ ა ნ ს ი (დაზუსტებული)

2020 წლის 31 დეკემბრისათვის

საფირმო სახელწოდება	შპს "პერმესი"
ორგანიზაციულ სამართებლივი ფორმა	შპს
იურიდიული მისამართი	მოციქულთა სწორი ნინოს ქ. №2ა
დარგი (საქმიანობის სახე)	სარიტუალო მომსახურება
ზომის ერთეული	ლარი

აქტივი		კოდი (სტრიქ.)	წლის დასაწყის ში	საანდარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე აქტივები				
ნაღდი ფული საღაროში	(1100)	010		
ფული საბანკო ანგარიშზე	(1200)	020	1625400.19	1685232.05
მოკლე ვადიანი ინვესტიციები	(1300)	030		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(1410)	040	403116.89	427821.01
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოების მიმართ	(1420)	041		
საეჭვო მოთხოვნების კორექტირება	(1415)	050	1108.49	1108.49
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	(1430)	060	1444.37	1244.3
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	(1460)	070		
სხვა მიმდინარე აქტივები	(1900)		103536.56	194319.02 +
გადახდილი დღგ	(3340)	071	7978.07	
საშემოსავლო გადასახადი	(3320)	080		
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	(1480)		631.64	381.64
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(1490)	090		
სულ მიმდინარე აქტივები			2143216	2310107
სასაქონლო მატერიალური მარაგი				
საქონელი	(1610)	110	48886	46881
ნედლეული და მასალები	(1620)	120	65073.55	55544.74
დაუმთავრებელი წარმოება	(1630)	130		
მზა პროდუქცია	(1640)	140	63588.8	29572.74 +
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	(1690)	150	3751.03	3751.03
წინასწარ გაწეული ხარჯი	(1700)	160		
სხვა მიმდინარე აქტივები	(1900)	170		
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი			181299	135750
გრძელვადიანი აქტივები				
მიწის ნაკვეთები	(2110)	190	429620.2	402503.2
დაუმთავრებელი მშენებლობა	(2120)	200	119929	119495
დაუმონტაჟებელი მოწყობილობა	(2120)	200	12885	12885
შენობა-ნაგებობა	(2130)	210	1698951.16	2304601.03
მანქანა-დანადგარები	(2150)	220	38071.73	35961.63
ოფისის აღჭურვილობა	(2160)	230	88340.11	85785.44
სატრანსპორტო საშუალებები	(2180)	240	355525.11	285348.37
სხვა ძირითადი საშუალებები		250	115713.28	94856.23
გრძელვადიანი მოთხოვნები	(2300)	260		
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	(2340)	270		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	(2400)	280		
არამატერიალური აქტივები	(2500)	290	22896.34	19485.38
სულ გრძელვადიანი აქტივები			2881932	3360922
სულ აქტივები			5206447	5806778

პ ა ს ი ვ ი		კოდი (სტრიქ.)	წლის დასაწყისში	საანდარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(3110)	310	28869	56069
მიღებული ავანსები	(3120)	320	16992	5483
გადასახდელი ხელფასი	(3130)	330	39615	44348
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	(3170)	331		
მოკლევადიანი სესხები	(3210)	340		
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	(3230)	350		
გადასახდელი მოგების გადასახადი	(3310)	360		
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	(3320)	370		
გადასახდელი დღგ	(3330)	380		
გადასახდელი აქციზი	(3350)	390		
სოციალური გადასახადი	(3370)	400	5184	6245
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(3390)	410	161	6540
გადასახდელი პროცენტები	(3410)	420		
გადასახდელი დივიდენდები	(3420)	430	60151	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(3190)	440	170	5706
სულ მიმდინარე ვალდებულებები			151141	124390
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	(4100)	460		
გადავადებული მოგების გადასახადი	(4210)	470		
ანარიცხები	(4300)	480		
გადავადებული შემოსავალი	(4410)	481		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	(4220)	490		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი	(5100)	510	1243351	1216234
სარეზერვო კაპიტალი (რეზერვები)	(5410)	520	82979	82979
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	(5420)	520	103676	103676
სხვა რეზერვები და მიმდინარე დაფინანსება	(5490)	530	419141	419141
გაუნაწილებელი მოგება	(5310)	540	3206159	3860359
დაუფარავი ზარალი	(5320)	550		
სულ საკუთარი კაპიტალი		560	5055306	5682388
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			5206447	5806778

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ჰერმესი"
მოგება – ზარალის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

#	დასახელება	თანხა
1	სულ შემოსავალი:	5201141
	საოპერაციო შემოსავლები	5014807
	არასაოპერაციო შემოსავლები	186334
2	სულ ხარჯები:	4546942
	საოპერაციო ხარჯები	4112826
	მ.შ.	
	მიწოდების ხარჯები	0
	საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	4051516
	გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	455040
	მოგების ხარჯი	7919
	არასაოპერაციო ხარჯები	32467
3	მოგება (საერთო შემოსავალს მინუს საერთო ხარჯები)	654199

შპს "ჰერმესის" დირექტორი:



ნოდარ რაზმაძე

მთავარი ბუღალტერი:



პარტენ ყურუა

**შპს "პერმესის" 2020 წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება**

ლარი

1 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 625 400.19
2 მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5 123 000.64
3 არასაოპერაციო შემოსავლები მ.შ.	173 897.54
ა) ბანკის % შემოსავალი	148 092.72
ბ) იჯარიდან შემოსავალი	11 004.00
გ) კურსთაშორის სხვაობა	14 187.59
დ) სხვა შემოსავალი	613.23
სულ შემოსავლები	5 296 898.18
4 მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	881 309.49
5 თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2 547 821.28
6 ძირითადი საშუალებების შეძენა მ.შ.	863 912.24
ა) სასაფლაოების აღმ შენობების კაპიტალიზაცია	-
ბ) სხვა ძირითადი საშუალებები	863 912.24
7 საგადასახადო ვალდაბულებათა განადგება (დღგ, ქონება, მიწის, საშემოსავლო, მოგება)	777 854.00
8 ხელფასზე გადახდილი საპენსიო გადასახადი	93 600.00
9 გადახდილი ავანსები	310.00
10 გადახდილი დივიდენდი	60 151.00
11 ზარალი საკურსო სხვაობიდან	10 923.01
12 სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1 185.30
სულ გასული თანხები	5 237 066.32
13 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 685 232.05
14 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტის ზრდა/კლება	59 831.86

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:




ნოდარ რაზმაძე

პართენ ყურუა

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ჰერმესი“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომერი 202888349, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 1997 წლის 19 აგვისტოს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, მოციქულთა სწორი ნინოს ქ. 2ა.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სარიტუალო და დაკრძალვასთან დაკავშირებული მომსახურება. საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

„კომპანიის“ დირექტორი არის ნოდარ რაზმაძე (პ/ნ.01001027654); ხოლო დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი არის ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტი. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მოთხოვნით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2021 წლის 24 სექტემბერს.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

კომპანიას წინა პერიოდის (2019 წ) ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებული აქვს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანია“ მომგებიანია, ასევე „კომპანია“ წარსულში მომგებიანი იყო და ფინანსური რესურსები მისთვის ხელმისაწვდომია. ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას:

1. „კომპანია“ წარსულშიც და დღესაც მომგებიანია.
2. 2020 წელს „კომპანიამ“ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა თავისი ფინანსური საქმიანობის განსახორციელებლად.
3. 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4. სააღრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

„კომპანია“ იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებულ სარეკომენდაციო მითითებას მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებასთან დაკავშირებით.

უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას ასეთის არსებობის შემთხვევაში კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „კომპანია“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას. და მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შემენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული.

„კომპანია“ არ ფლობს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა

განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

„კომპანია“ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივზე ამორტიზაციას არ წყვეტს მაშინაც, როცა არამატერიალური აქტივი არ გამოიყენება, გარდა ისეთი შემთხვევისა როცა ის ბოლომდეა ამორტიზირებული ან კლასიფიცირებულია გასაყიდად გამიზნულად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალოს შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები

კომპანიას ფინანსური აქტივები გააჩნია საბანკო ანგარიშზე განთავსებული თავისუფალ სახსრებზე ყოველთვიურად დარიცხული საპროცენტო შემოსავლის სახით. ხოლო ფინანსური ვალდებულებები არ გააჩნია.

გადასახადები

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ არის მოგება, რომელიც აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობის მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავსუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს ან შეიცავს თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის ვადის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება ფასდება იმისდა მიხედვით, მისი შესრულება დამოკიდებულია თუ არა გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე ან შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს უფლება მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება. „კომპანიის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

5. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული

გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი შეფასებები და დაშვებები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ

გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს.

ბალანსის ახსნა-განმარტებები

ძირითადი
საშუალებები

მიწა	დაუმთავრ ებელი მშენებლობ ა	დაუმო ნტაჟებ ელი ქონება	შენობა- ნაგებობე ბი	სატრანსპ ორტო საშუალებ ები	მან ქანა- დანად გარები	ავეჯი, ოფისის	აღჭურვი ლობა და სხვა	სულ
ინვენტარი								
31 დეკემბერი 2020								
ნაშთი პ.დ	429 620	119 929	12 885	1 698 951	355 525	38 072	204 054	2 859 036
შემოსვლა	0	424	0	718 238	0	0	21 164	739 826
გადაფასება	0	0	0	0	0	0	0	0
გასვლა	27117	0	0	19 357	0	0	0	46 474
31 დეკემბერი 2020								
ცვეთა და გაუფასურება	0	818	0	93 270	70 177	3127	43 558	210 950
31 დეკემბერი 2020								
წმინდა საბალანსო ღირებულება	402 503	119 535	12 885	2 304 562	285 348	34 945	181 660	3 341 438

არამატერიალური აქტივები

		სულ
31 დეკემბერი 2019		
ნაშთი პ.დ	0	22896
შემოსვლა		0
გადაფასება	0	0
გასვლა	0	0
31 დეკემბერი 2020		
ცვეთა და გაუფასურება	0	3411
31 დეკემბერი 2020		
წმინდა საბალანსო ღირებულება		19485

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2020
ნაღდი ფული სალაროში	0
ნაღდი ფული საბანკო ანგარიშებზე	1 685 232
სულ	1 685 232

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	430 174
სულ	430 174

მარაგები

	2020
საქონელი	46 886
ნედლეული და მასალები	59 291
მზა პროდუქცია	29 573
სულ	135 750

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	61 552
საგადასახადო ვალდებულებები	12 785
სხვა ვალდებულებები	5 706
სულ	80 043

შრომით საქმიანობის გასამრჯელოები

	2020
გადასახდელი ხელფასები	44 348
სულ	44 348

სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

ამონაგები

	2020
საქონლის გაყიდვა	767 930
მომსახურების გაწევა	4 246 876
სულ	5 014 806

2020

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი	
ცვეთა ამორტიზაცია	214 361
სხვა ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი	585 922
სულ	800 283

პერსონალის დანახარჯი

	2019
შრომის ანაზღაურება	3 252 418
სულ	3 252 418

25. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი:

მ. ზოზუა

თამაზ მოწონელიძე

მ. ზოზუა