

შ.პ.ს. “ილიტეკ“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)
შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	4
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს ილიტეკი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404851807

საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი

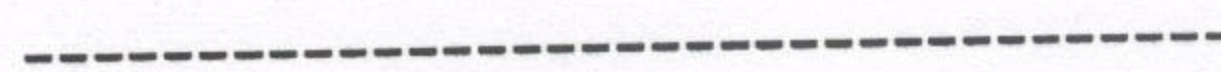
აქტივები				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები	4	531,510	186,880	126,744
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,884,607	2,433,718	2,309,516
მარაგი		1,219,536	1,167,000	1,241,995
- მზა პროდუქცია		1,217,366	1,137,616	1,213,716
- სხვა		2,170	29,384	28,279
სხვა მიმდინარე აქტივები		23,898	26,748	72,535
ძირითადი საშუალებები	-	459,230	480,393	454,945
- მიწა		336,097	335,472	335,472
- შენობა-ნაგებობა		76,819	82,663	88,506
- სხვა ძირითადი საშუალებები		46,314	61,180	29,889
- არამატერიალური აქტივები		1,078	1,078	1,078
სულ აქტივები		4,119,859	4,294,739	4,205,735

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2020	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები		35,587	908,249	675,407
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		10,861	9,124	6,809
საგადასახადო ვალდებულებები				454
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		2,385,880	1,838,587	2,033,267
სხვა ვალდებულებები		1,242	415	44
სულ ვალდებულებები		2,433,570	2,756,375	2,715,981
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,686,089	1,538,164	1,489,554
სულ კაპიტალი		1,686,289	1,538,364	1,489,754
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,119,859	4,294,739	4,205,735

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:



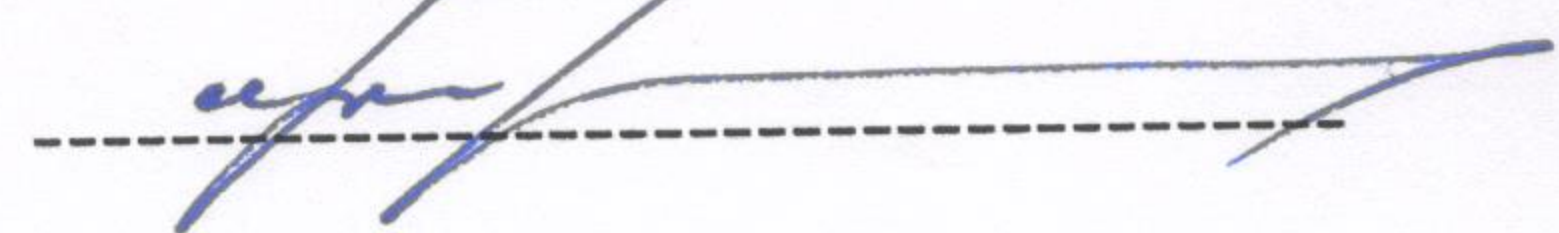
მთ. ბუღალტერი



შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2020	2019
ნეტო ამონაგები		3,331,046	2,785,223
- საქონლის გაყიდვიდან		3,331,046	2,759,809
- მომსახურების გაწევიდან			25,104
- სხვა			310
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	-	(1,583,363)	(1,547,658)
- საწყისი მარაგი		(1,167,000)	(1,241,995)
- შესყიდვა		(1,635,899)	(1,472,663)
- საბოლოო მარაგი		1,219,536	1,167,000
საერთო მოგება		1,747,682	1,237,565
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(452,111)	(502,691)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(23,197)	(22,517)
საპროცენტო ხარჯი		(104,023)	(117,883)
იჯარის ხარჯი		(135,638)	(136,495)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(346,318)	(262,619)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1,061,288)	(1,042,205)
სულ საოპერაციო მოგება		686,395	195,360
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(457,097)	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		18,964	(146,750)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		248,262	48,610
მოგების გადასახადი		(1,391)	
მოგება/ზარალი		246,871	48,610
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		246,872	48,610
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,538,364	1,489,754
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(98,947)	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-	1,686,289	1,538,364

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

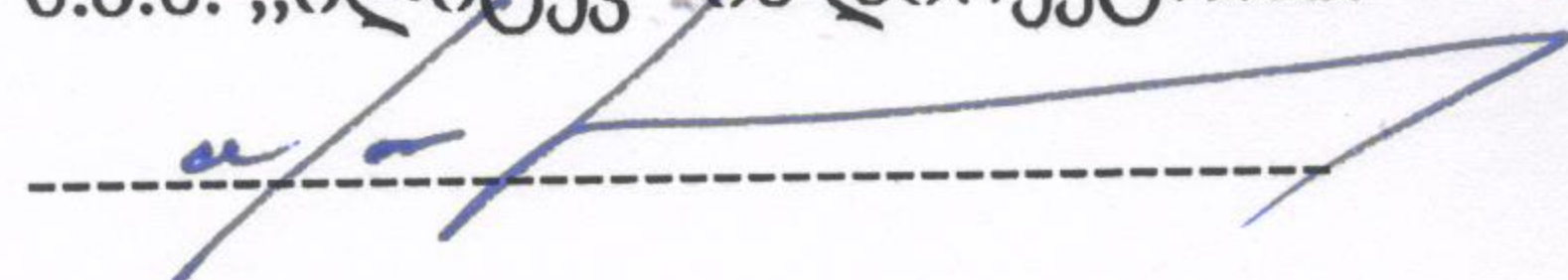


მთ. ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	248,262	48,610
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	23,197	22,517
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	248,263	71,127
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	(52,536)	74,995
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	549,111	(124,202)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(870,925)	235,157
სხვა მიმდინარე აქტივი	2,850	45,787
საგადასახადო ვალდებულება	-	(454)
სხვა ვალდებულებები	827	370
მოგების გადასახადი	(1,391)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(123,800)	302,780
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(3,060)	(47,964)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,060)	(47,964)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	547,293	(194,680)
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(98,947)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	448,346	(194,680)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	321,486	60,136
სავალუტო კურსის ეფექტი	23,144	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	186,880	126,744
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	531,510	186,880

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ილიტეკ“-ის (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2010 წლის 16 იანვარს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 404851807.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიას ფლობდა ერთი მესაკუთრე, ილია უხურგუნაშვილი პ/ნ 01004001764 -100%.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2020 წელს წარმოადგენდა ვაჭრობა ელექტროსაყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, საბურთალოს ქ., 30ა, ბ. 49

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი

ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.2677	2.8677

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

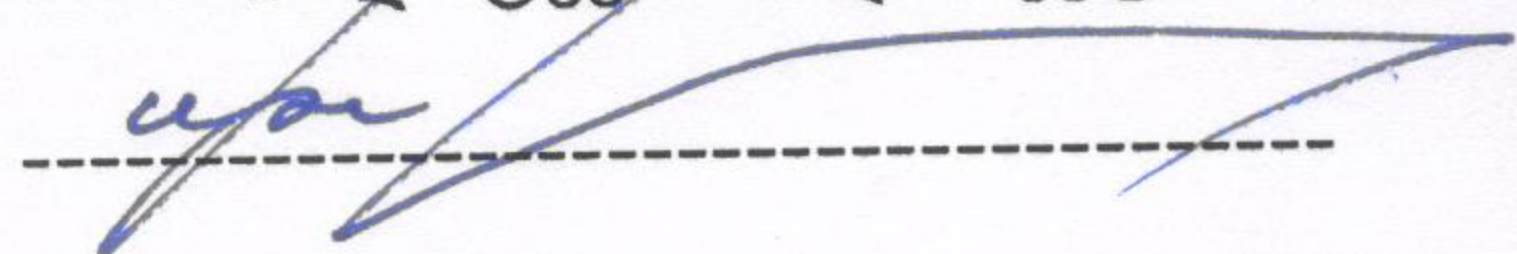
სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

მარაგები. მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვების დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს შესყიდვის და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგის ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და ახლანდელ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ყოველი ანგარიშგების თარიღისთვის ხდება მარაგების შეფასება გაუფასურების გამოსავლენად. იმ შემთხვევაში, თუ მარაგი გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე და მოგებაში ან ზარალში დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ასახულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი

კომპანიის ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცვლელი ნაწილების თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია, რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს. შემცვლელი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექნომომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწევა.

აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მერყეობს შემდეგ საზღვრებში:

მანქანა დანადგარები - 5 -10 წელი

ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 - 10 წელი

სატრანსპორტო საშუალება - 10 - 15 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ.

აქტივების საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ასანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივების გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულება. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი

სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ქონების იჯარას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

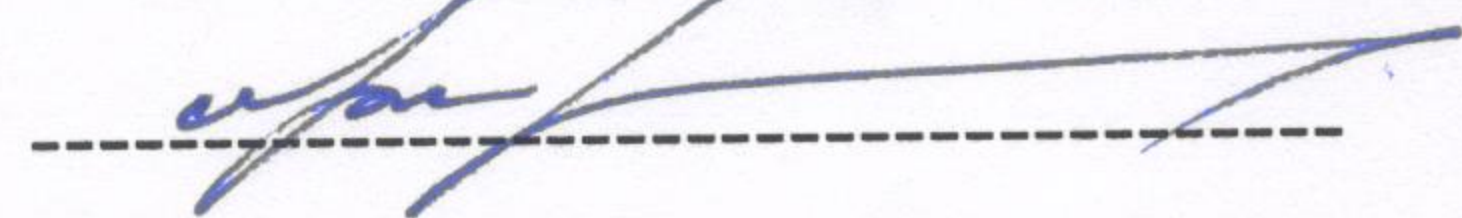
2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომლესაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული	22,783	30,372
ლარი საბანკო ანგარიშზე	204,225	149,075
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	304,502	7,433
	<u>531,510</u>	<u>186,880</u>

5.სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,883,904	2,433,005
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	703	714
	<u>1,884,607</u>	<u>2,433,718</u>

6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2020	31.12.2019
მიწის ნაკვეთები	336,097	335,472
შენობები	76,819	82,663
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	6,426	5,583
ავტომობილები	636	860
სარეკლამო საშუალებები	370	585.69
სატრანსპორტო საშუალებები	38,882	54,151
პროგრამული უზრუნველყოფა	1,078	1,078
	<u>460,309</u>	<u>480,393</u>

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი
