

შპს „ფაინთრი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგები	4
ფულადისა და სხვების მოძრაობის ანგარიშგება	5-6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი	
შენიშვნები	7-12

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებულის წლისათვის,
ხელმძღვანელობის მხრიდან დაშტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:
დირექტორი: თეიმურაზ კონაიშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2020

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9511
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	857
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0
მარაგები	12483
შპს პროდუქცია	12483
სხვა	0
საინვესტიციო ქონება	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	51074
ბიოლოგიური აქტივები	0
თვითღირებულების მოდელით	0
გადაფასების მოდელით	0
გუდვილი	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0
ძირითადი საშუალებები	747674
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0
სულ აქტივები	73925

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0
ანარიცხები	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12765
საგადასახადო ვალდებულებები	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0
მიღებული გრანტები	0
სხვა ვალდებულებები	0
სულ ვალდებულებები	0

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1586975
საემისიო შემოსავალი	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1525815
გადაფასების რეზერვი	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	61160
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	73925

საქმიანობის შედეგები

	5	31/12/2020
ნეტო ამონაგები		6049655
საქონლის გაყიდვიდან		6049655
მომსახურების გაწვიდან		0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0
სხვა		0
გაყიდვების თვითღირებულება		-5183032
საწყისი მარაგები		0
მარაგების შესყიდვა		0
გადაშვებების დანახარჯები		0
საბოლოო მარაგები		0
საერთო შიგნითი		866623
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-590056
ცვლთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-43465
საპროცენტო შემოსავალი		0
საპროცენტო ხარჯი		0
იჯარის ხარჯი		-70998
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-750053
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1454572
საოპერაციო შიგნითი		-587949
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		1042138
მიღებული დივიდენდები		0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		454189
მოგების გადასახადის ხარჯი		0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		454189
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		454189
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2598933
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-2991962
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		61160

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2020

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3501113
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-4699254
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-11981418
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	600316
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	607336
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9511

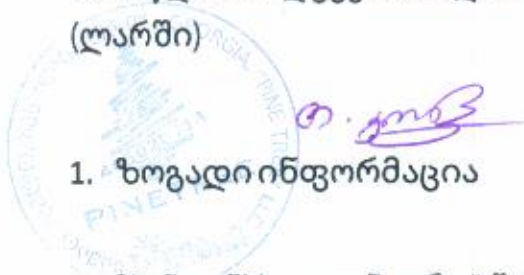
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები
ფული და ფულის ეკვივალენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

2020 დეკემბერი

ფული საღაროში	0
ფული ბანკში	<u>9511</u>
	<u>9511</u>

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისათვის.

(ლარში)



1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია შპს „ფაინ თრი“ წარმოადგენს საქართველოში რეგისტრირებულ სამეწარმეო იურიდიულ პირს - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. კომპანია რეგისტრირებულია 2013 წლის 28 ნოემბერს, მისი იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი, მე-12 კმ.. მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია: 405020114.

კომპანიის 80% წილის მფლობელია კონიაშვილი თეიმურაზ (პ.ნ.:01029008634),

ხოლო 20% წილის მფლობელია მანანა შნგელია (პ.ნ.01026000488:).

კომპანიის გენერალური დირექტორი კონიაშვილი თეიმურაზი.(პ.ნ.:01029008634),

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ჩვილ ბავშთა კვების ნაწარმი, ასევე საკონდიტრო ნაწარმის (ორცხობილა, შოკოლადი) და ბავშვის მოვლის საშუალებების რეაზლიაცია.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის მიერ მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის დაცვით და ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ლარში, რომელის ასევე წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტასაც. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განხილულია ქვემო. რაც თანმიმდევრულად იქნა გამოყენებული ყველა წარმოდგენილი წლისთვის, რიცხვები ფინანსურ ანგარიშგებაში დამრგვალებულია ლარამდე, თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

2.1 მომზადების საფუძვლები (გაგრძელება)

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“). წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარსადგენი ვალუტა არის ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, რაც მოითხოვს ისეთი მსჯელობების, შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. რეალური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისაგან. შეფასებები და დაშვებები რეგულარულად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილების აღიარება ხდება შეფასების პერიოდში და ნებისმიერ მომავალ პერიოდში, რომელზედაც მოქმედებს ამგვარი ცვლილება.

2.2 უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები

მუხლები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში - ლარში.

უცხოურ ვალუტაში დეპოზირებული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კონვერტირდება ლარში პერიოდის ბოლო დღეს არსებული ოფიციალური კურსით (საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით). უცხოურ ვალუტაში დენოზირებული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში კონვერტაციის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

2.3 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ფულს საბანკო ანგარიშებზე და სხვა მოკლევადიან მაღალი ლიკვიდობის ინვესტიციებს რომელთა გადახდის ვადა სამ თვეზე ნაკლებია.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასის მიხედვით. ყოველი პერიოდის ბოლოს მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება იმის დასადგენად არის თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება მოთხოვნის თანხების ვერ დაფარვისა. თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს მაშინ გაუფასურების ზარალი მაშინვე აღიარდება მოგება ზარალში.

2.5 სასაქონლო მარაგები,

სასაქონლო მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და გაყიდვის ფასის შემცირებული რეალიზაციის ხარჯებით შეფასებით ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულების შეფასების მეთოდია საშუალო შეწონილი მეთოდი. ყოველი პერიოდის ბოლოს სასაქონლო მარაგები მოწმდება გაუფასურებაზე. იმ შემთხვევაში თუ გაუფასურების მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგება

ზარალში.

2.6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიული ღირებულება შემცირებული ცვეთით და გაუფასურების ზარალის თანხით (ზარალის არსებობის შემთხვევაში). ისტორიული ღირებულება მოიცავს დანახარჯებს

რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივების იმ ადგილამდე და იმ მდგომარეობამდე მიყვანისთვის, რაც აუცილებელია აქტივების მენეჯმენტის მიერ სასურველი ოპერირებისათვის.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთად ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებული ნაშთის მეთოდით შემდეგი განაკვეთებით: შენობებისთვის 5% წელი, დანარჩენი ძირითადი საშუალებებისათვის 8%, 15% და 20%.

2.7 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულების თანხა შემცირებული ამორტიზაციით და გაუფასურების ზარალის თანხით (ზარალის არსებობის შემთხვევაში). არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხება მათი სასარგებლო გამოყენების პერიოდის პროპორციულად. ხოლო იმ არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო გამოყენების ვადა უცნობია ამორტიზაცია ერიცხება შემცირებული ნაშთის მეთოდით 15 % განაკვეთით.

2.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები აღიარდება როდესაც კრედიტორი შეასრულებს კონტრაქტით ნაკისრებ თავის ვალდებულებებს და თავდაპირველად

აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით. ხოლო სავაჭრო ვალდებულებები შემდგომში აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით, რაც გაიანგარიშება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

2.9 სესხები

სასესხო ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, ხოლო შემდგომ აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და ჩაირთვება ფინანსურ ხარჯებში. სასესხო ვალდებულებები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულება, თუ კომპანიას აქვს უპირობო ვალდებულება გადაიხადოს სესხი საანგარიშო პერიოდიდან არაუგვიანეს 12 თვისა.

2.10 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. მისი ცვლილება ხდება მხოლოდ პარტნიორის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

2.11 ამონაგები

ამონაგები აღიარდება მისაღები თანხების რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს საქონლის რეალიზაციის შედეგად მისაღებ თანხებს ფასდაკლებების და დამატებული ღირებულების გადასახადის გაუთვალისწინებლად. კომპანია აღიარებს ამონაგებს იმ შემთხვევაში თუ ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია და მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

მომსახურეობის რეალიზაცია აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში როდესაც მომსახურეობა გაიწევა კომპანიის მიერ.

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება დროის პროპორციულად, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

2.12 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი მოიცავს მოგების გადასახადის მიმდინარე ვალდებულებას და გადავადებულ საგადასახადო ვალდებულებას/აქტივს. მოგების გადასახადის მიმდინარე ვალდებულებები წარმოიშობა როდესაც პარტნიორზე მოგების განაწილება ხდება. ასევე მოგების გადასახადით იბეგრება არაეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში გაწეული ხარჯები და სხვა ობიექტები, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით. გადავადებულისაგადასახადო ვალდებულება განისაზღვრება მიღებული მოგება დაბეგვრამდე შემცირებული წინა წლების დაგროვილი ზარალით და გამრავლებული მოგების გადასახადის განაკვეთზე.

2.13 დამატებული ღირებულების გადასახადი

ბიუჯეტში გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) წარმოიშობა კომპანიის მიერ საქონლის და მომსახურების მიწოდებისას. ვინაიდან კომპანიას უფლება აქვს ჩასათვლელოს დღგ-თი შეამციროს გადასახდელი დღგ-ს თანხა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დღგ-ს გადასახდელი ან ჩასათვლელო თანხა აღირიცხება მათ შორის სხვაობის თანხით.

2.14 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდის განაწილება აღიარდება ვალდებულებად იმ პერიოდში როდესაც პარტნიორის მიერ მიიღება გადაწყვეტილება დივიდენდის განაწილების თაობაზე.

2.15 მსსფაას პირველადი გამოყენება

კომპანიის 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მის პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას რომელიც კომპანიის მიერ მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფაას).

შესაბამისად კომპანიის ამ სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2020 წლის 1 თებერვალი. კომპანია აღნიშნულ თარიღამდე არ ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას.