

## შ.პ.ს. „მარელი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

### 1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ:

შპს „მარელი“ (ს/ნ 436032945) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად 2012 წლის 30 აპრილს.

საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, მცხეთის რაიონი სოფელი საგურამო

საწარმოს მფლობელები: მარინე ნადირაძე-50%

ნინო სარიშვილი-50%

ძირითადისაქმიანობა: საცალო ვაჭრობ აარასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვებიპროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით .

### 2. მომზადების საფუძველი:

#### 2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

საწარმოსათვის 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაცია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .

#### 2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას.

### 2.3 ფუნქციონალური ვალუტა:

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

## 3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

### 3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მის ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „აპექსში“. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას. აღრიცხავს ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან. მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. პირვანდელი ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულადსახსრებს დამატეკვივალენტებს, თუ არარის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარა ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

### 3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები დავალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ზანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად. 31.12.2020 – 3.2766 აშშ დოლარი - 4.0233 ევრო.

სავალუტო ოპერაციები საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს არ განუხორციელებია.

### 3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად: შემოსავალი

საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალში არ ჩაითვლება უკან დაბრუნებები.

შემოსავალი სარეკლამო მომსახურებიდან.

შემოსავალი ჩამოსაწერის აქონელიდან.

### 3.4 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. ინვენტარი -5-6 წელი
2. კომპიუტერული ტექნიკა- 5-8 წელი
3. ოფისის აღჭურვილობა-5-8 წელი
4. პროგრამა „აპექსი“-6-8 წელი
5. ელექტროგადაცემების საშუალებები-11-13 წელი
6. შენობები-20-30 წელი
7. მანქანა-დანადგარები-10-12 წელი

#### აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

#### 3.5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 15%-ს.

1. პროგრამა „აპექსი“- 6-8 წელი.

### 3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება - პროდუქცია, მზა პროდუქცია საწვავი, სათადარიგო სამეურნეო საქონელი.

### 3.7 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია.

### 3.8 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღებისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

### 3.9 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

### 3.10 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე, დგება სხდომის ოქმი, რომელიც დამოწმებულია ნოტარიუსის მიერ. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

## 4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

2019

2020

|                                              |         |         |
|----------------------------------------------|---------|---------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან                     | 2832977 | 3956145 |
| შემოსავალი ჩამოსაწერი საქონლის რეალიზაციიდან | 29998   | 23393   |

## 5. რეალიზაციის თვითღირებულება

2019

2020

|                                  |         |         |
|----------------------------------|---------|---------|
| გაყიდული საქონლის თვითღირებულება | 2326630 | 3121599 |
|                                  |         |         |

## 6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

|                                                   |         |         |
|---------------------------------------------------|---------|---------|
| შემოსავალი სარეკლამო, მარკეტინგული მომსახურებიდან | 30776   | 53323   |
| შემოსავალი უსასყიდლოდ მიღებული საქონელიდან        | 2102    | 2275    |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                     | 365.69  | 941.48  |
| შემოსავალი ინვენტარიზაციის შედეგად                | 8391.57 | 8164.79 |

## 7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

2020

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| დაცვის მომსახ. ხარჯი        | 1545.72      |
| ტრანსპორტის მომსახ. ხარჯი   | 268.75       |
| საკონსულტაციო მომსახ. ხარჯი | 1000         |
| ელ. ენერგიის ხარჯი          | 44581.72     |
| კომპიუტერული ხარჯი          | 1961.64      |
| საკანცელარიო ხარჯი          | 4749.42      |
| კომუნალური მომსახ.          | 7866.66      |
| საწვავის ხარჯი              | 5290.57      |
| მომსახურების ხარჯი          | 3902,52      |
| საგადასახადო ხარჯი          | 16476        |
| <b>სულ</b>                  | <b>87643</b> |

## 8. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე 1,2,3 პრიმა მუხლით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სრულად მონაწილეების შემთხვევაში. სხვა შემთხვევაში განაწილებული მოგებიდან.

|                              | 2019 | 2020 |
|------------------------------|------|------|
| დარიცხული მოგების გადასახადი | 6219 | 3220 |

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

9. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ .

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით, რომლის აღიარებაც მოხდება როგორც საწარმოში დამფუძნებლის შენატანი სამართლიანი ღირებულებით. საწესდებო კაპიტალში საანგარიშგებო პერიოდში შენატანი არ განხორციელებულა. ფიქსირდება განაცემი მფლობელთა მიერ 243726,48 ლარი.

2019

2020

|                     |         |         |
|---------------------|---------|---------|
| კაპიტალი-წლის ბოლოს | 1041973 | 1108485 |
|---------------------|---------|---------|

#### 10. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება. დივიდენდის გაცემა არ განხორციელებულა აღნიშნულ საანგარიშგებო პერიოდში.

## 11. ძირითადი საშუალებები

სააღრიცხვო პოლიტიკითა და ფასს სტანდარტების გათვალისწინებით, ქონება დაჯგუფებულია საქმიანობისა და გამოყენების ვადების მიხედვით.

| საბალანსო<br>ღირებულება | მიწა,<br>შენობა-<br>ნაგებობები | მანქანა<br>დანადგარები | საოფისე<br>აღჭურვილობა | ინვენტარი | კომპიუტერული<br>ტექნიკა | ელექტრო<br>მოწყობილობა | პროგ.<br>აპექსი | სულ       |
|-------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-------------------------|------------------------|-----------------|-----------|
| <b>31/12/2018</b>       | 604388.86                      | 14663.44               | 9554.85                | 238068.74 | 27842.68                | 18345.94               | 6274.78         | 918739    |
| შემენა                  |                                | 25245,85               |                        | 1831,35   | 1009,23                 |                        |                 |           |
| ჩამოწერა                |                                | 13316,29               |                        | 93,76     |                         |                        |                 |           |
| ცვეთა                   | 33029,74                       | 1886,65                | 3228,53                | 57425,51  | 12656,25                | 1898,30                | 1589,93         | 111715    |
| <b>31/12/2019</b>       | 571359.10                      | 24706.34               | 6326.32                | 182380.83 | 16195.66                | 16447.64               | 4684.85         | 822100.74 |
| შემენა                  |                                |                        | 76,27                  | 1795,33   | 67,79                   |                        |                 |           |
| ჩამოწერა                |                                |                        |                        |           |                         |                        |                 |           |
| ცვეთა                   | 33029,74                       | 2524,58                | 2907,84                | 57419,43  | 12348,29                | 1905,98                | 1589,93         | 111725,79 |
| <b>31/12/2020</b>       | 538329,36                      | 22181,76               | 3494,75                | 126565,72 | 3915,16                 | 15104,02               | 3094,92         | 709592    |
|                         |                                |                        |                        |           |                         |                        |                 |           |

## 12. სასაქონლო მატერიალური მარაგები :

|          | 2019   | 2020   |
|----------|--------|--------|
| საქონელი | 295797 | 405778 |
|          |        |        |

**13. სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები:**

|                                   | 2019    | 2020 |
|-----------------------------------|---------|------|
| სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი | 7345.11 | 7628 |
|                                   |         |      |

**14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

|                       | 2019   | 2020   |
|-----------------------|--------|--------|
| სავაჭრო ვალდებულებები | 196712 | 237550 |
| გადახდილი ავანსები    | 966    | 734    |
|                       |        |        |

**15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

|                    | 2019 | 2020  |
|--------------------|------|-------|
| სავაჭრო მოთხოვნები | 3470 | 11729 |
|                    |      |       |
|                    |      |       |

31 დეკემბრის მდგომარეობით ,სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ცხრილი, ხანდაზმულობის პერიოდი:

| პერიოდი | <30 დღე | 30-90<br>დღე | 90-180<br>დღე | 180-დღე<br>1 წელი | 1 წელი- 3<br>წელი | < 3 წელი | ჯამი  |
|---------|---------|--------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|-------|
| 2020    | 1082.03 | 10646.97     | 0             | 0                 | 0                 | 0        | 11729 |
|         |         |              |               |                   |                   |          |       |
|         |         |              |               |                   |                   |          |       |

ინფორმაციის სესხის შესახებ:

|      | მიღებული<br>სესხი | გადახდილი<br>სესხი | დარიცხული % | გადახდილი % |
|------|-------------------|--------------------|-------------|-------------|
| 2020 | 0                 | 0                  | 0           | 0           |
| 2019 | 0                 | 0                  | 0           | 0           |

ქვეკონტრაქტით შესრულებული სამუშაოები

|                  | 2020 წ | 2019 წ |
|------------------|--------|--------|
| მიღებული სამუშაო | 0      | 0      |
| მიღებული ავანსი  | 0      | 0      |
| გაცემული სამუშაო | 0      | 0      |
| გადახდილი ავანსი | 0      | 0      |

| ფინანსური მდგომარეობა                                       |            |            |            |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                             |            |            |            |
| ფინანსური მდგომარეობა                                       | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 88566      | 26170      | 20414      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 11729      | 3470       | 10548      |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 734        | 966        | 734        |
| მარაგები                                                    | 432368     | 315695     | 276181     |
| მზა პროდუქცია                                               | 10965      | 0          | 0          |
| სხვა                                                        | 421403     | 315695     | 276181     |
| საინვესტიციო ქონება                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 75350      | 70222      | 138188     |
| ბიოლოგიური აქტივები                                         | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                     | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                         | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                     | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                | 3095       | 4684       | 6274       |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 709592     | 817478     | 912465     |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  | 60707      | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                | 1382141    | 1238685    | 1364804    |
| ვალდებულებები                                               |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 237550     | 196712     | 180269     |
| ანარიცხები                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          | 5783       | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                  | 30323      | 0          | 0          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                  | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                             | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                             | 0          | 0          | 0          |
| მიღებული გრანტები                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                          | 0          | 0          | 0          |
| სულ ვალდებულებები                                           | 273656     | 196712     | 180269     |
| საკუთარი კაპიტალი                                           |            |            |            |

|                                                                                             |         |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 183477  | 577908  | 821635  |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0       | 0       | 0       |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0       | 0       | 0       |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 925008  | 464065  | 362900  |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0       | 0       | 0       |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0       | 0       | 0       |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 1108485 | 1041973 | 1184535 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 1382141 | 1238685 | 1364804 |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 533397  | 416523  | 446065  |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 30323   | 196712  | 180269  |

| საქმიანობის შედეგები                                                                           |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                |            |            |
| საქმიანობის შედეგები                                                                           | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| ნეტო ამონაგები                                                                                 | 4048391    | 2911560    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                            | 3956145    | 2832977    |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                         | 23393      | 30776      |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                   | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                           | 68853      | 47807      |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                      | -3121599   | -2326630   |
| საწყისი მარაგები                                                                               | 0          | 276181     |
| მარაგების შესყიდვა                                                                             | 0          | 2366144    |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                      | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                               | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                                                                  | 926792     | 584930     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                     | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                       | -260138    | -224078    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                     | -111726    | -111715    |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                          | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                               | 0          | 0          |
| იჯარის ხარჯი                                                                                   | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                       | -87643     | -132230    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                         | -459507    | -468023    |
| საოპერაციო მოგება                                                                              | 467285     | 116907     |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                         |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                             | 0          | 0          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                       | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                     | 0          | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან | 0          | 0          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                           | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                        | 0          | -7914      |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                       | 467285     | 108993     |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                      | -3220      | 0          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                         | 464065     | 108993     |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                       |            |            |

|                                                                                                                                   |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | 0       | 0       |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0       | 0       |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0       | 0       |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | 464065  | 108993  |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 1041973 | 1184535 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0       | 0       |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | 0       | 0       |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             | -3121   | -7829   |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | -394432 | -243726 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 1108485 | 1041973 |

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                        |                   |                   |
| <b>ფულადი სახსრების მოძრაობა</b>                                                                       | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 459329            | 277567            |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | -2501             | -28085            |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | -394432           | -243726           |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | 62396             | 5756              |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 0                 | 0                 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 26170             | 20414             |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 88566             | 26170             |
|                                                                                                        |                   |                   |