

შპს "ტექნოქიმია"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2020 წ. 31 დეკემბერი 2019 წ. 01 იანვარი 2019 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	1,223,823	1,453,087	1,459,523
არამატერიალური აქტივები	677	796	937
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,224,500	1,453,883	1,460,459

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,202,088	973,914	925,041
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	243,037	199,368	208,546
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	4,025	34,982
სხვა აქტივები	0	0	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	308,110	448,191	305,067
სულ მიმდინარე აქტივები	1,753,235	1,625,498	1,473,635
სულ აქტივები	2,977,734	3,079,381	2,934,094

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	379,172	656,723	830,534
სულ კაპიტალი	379,172	656,723	830,534

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	2,334,050	2,220,479	1,937,164
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2,334,050	2,220,479	1,937,164

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	225,164	192,051	155,608
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	16,150	1,700	1,700
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	23,198	8,428	9,088
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	264,512	202,179	166,396
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,977,734	3,079,381	2,934,094

დირექტორი:

დემურ მსახურაძე

(0)

-

-

შპს "ტექნოქიმია"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	1307793	2106195
საოპერაციო ხარჯები	-736899	-1349549
საერთო მოგება	570893	756646
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-950609	-760133
საოპერაციო მოგება	-379716	-3487
ფინანსური ხარჯები	-31114	-161077
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	133282	46183
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-277548	-118380
მოგების გადასახადი	-3	-2800
წლის მოგება	-277551	-121180
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-277551	-121180

- (0)

დირექტორი:

დემურ მსახურაძე

შპს "ტექნოქიმია"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2020 წ. 31 დეკემბერი 2019 წ. 01 იანვარი 2019 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,223,823	1,453,087	1,459,523
არამატერიალური აქტივები	677	796	937
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,224,500	1,453,883	1,460,459

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,202,088	973,914	925,041
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	243,037	199,368	208,546
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	4,025	34,982
სხვა აქტივები	0	0	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	308,110	448,191	305,067
სულ მიმდინარე აქტივები	1,753,235	1,625,498	1,473,635
სულ აქტივები	2,977,734	3,079,381	2,934,094

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	379,172	656,723	830,534
სულ კაპიტალი	379,172	656,723	830,534

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	2,334,050	2,220,479	1,937,164
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2,334,050	2,220,479	1,937,164

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	225,164	192,051	155,608
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	16,150	1,700	1,700
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	23,198	8,428	9,088
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	264,512	202,179	166,396
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,977,734	3,079,381	2,934,094

დირექტორი:

გ. ანასტასი



დამამტკიცებელი მსახურად

(0)

"ტექნოქიმია"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	1307793	2106195
საოპერაციო ხარჯები	-736899	-1349549
საერთო მოგება	570893	756646
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-950609	-760133
საოპერაციო მოგება	-379716	-3487
ფინანსური ხარჯები	-31114	-161077
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	133282	46183
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-277548	-118380
მოგების გადასახადი	-3	-2800
წლის მოგება	-277551	-121180
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-277551	-121180
	-	(0)

დირექტორი: გ. მსხუდრაძე



დამურ მსახურაძე

შპს „ტექნოქიმია“ (ს/ნ 406153745)

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ტექნოქიმია“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2015 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ნარევების წარმოება, საღებავების, ლაქების და ანალოგიური საღებავი ნივთიერებების, ტიპოგრაფიული საღებავების და მასტიკების წარმოება.

იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, სამგორის რაიონი, გიორგი მუხაძის ქ., N 27

საქმიანობის ქ. თბილისი, სამგორის რაიონი, გიორგი მუხაძის ქ., N 27

კომპანიის მფლობელები არიან: ქეთევან კვახაძე (პ/ნ 01024005459) 100-იანი წილით.

კომპანიის დირექტორი არის : დემურ მსახურაძე (პ/ნ 01026007933)

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3,2766 ლარი , 1 ევრო - 4,0233. ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 2%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ

პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

კოვიდ-19 პანდემიამ განსაკუთრებით უარყოფითი გავლენა მოახინა საქართველოს ეკონომიკაზე. აღნიშნული კრიზისის გავლენა საკმაოდ მძიმე აღმოჩნდა საქართველოს ეკონომიკაზე. მკაცრმა და არაპროგნოზირებადმა შეზღუდვებმა დააზიანა მრავალი სექტორი. მათ შორის მნიშვნელოვნად დაზიანდა ტურიზმის სექტორი, რომლის ხვედრითი წილი საქართველოს ეკონომიკაში სტაბილურ პერიოდში საკმაოდ მნიშვნელოვანია. საბაზრო კრიზისმა და ეკონომიკის გაუარესებამ საქართველოში შეიძლება მომხმარებლების მხრიდან დანახარჯების შემცირება გამოიწვიოს და სერიოზული უარყოფითი გავლენა მოახდინოს საქართველოში კომპანიის მომხმარებელთა ლიკვიდურობასა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა კოვიდ 19-ით განპირობებული საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდიით. კერძოდ, * COVID-19-ის გავრცელების გამო შექმნილი კრიზისის უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად საქართველოს მთავრობამ მიიღო გადაწყვეტილება საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირების შესახებ. შეღავათი დაანგარიშდა შემდეგი პრინციპით: დასაქმებულებისთვის, რომელთა ხელფასიც არ აღემატება 750 ლარს, საშემოსავლო გადასახადი სრულად, ხოლო 750-დან 1500 ლარამდე ხელფასის შემთხვევაში, საშემოსავლო გადასახადი მხოლოდ 750 ლარის ნაწილში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ქონია.