

შპს ქართული მიკროელექტრონიკა

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	10

შპს ქართული მიკროელექტრონიკა

ფინანსური ანგარიშგება

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში, ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს ქართული მიკროელექტრონიკა-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე
- გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებაზე
- ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადებაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს საქმიანობის შეჩერებას და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ მისი ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევის აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 31 მარტს

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულუკისკირი



შპს ქართული მიკროფინანსირება		ფინანსური ანგარიშგება	
(ერთეულ ლარში)			
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	171,132	186,918
არამატერიალური აქტივები	3	1,446	466
გაცემული სესხი -გრძელვადიანი	10	10,000	10,000
მისაღები პროცენტი-გრძელვადიანი	9	0	23,041
		182,579	220,425
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	8	1,634,764	638,702
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	7	85,322	48,023
გაცემული სესხი -მოკლევადიანი	10	311,000	0
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	904,645	548,853
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	312,053	2,903,793
		3,247,784	4,139,371
მთლიანი აქტივები		3,430,363	4,359,796
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,993,335	4,244,859
გადაფასების რეზერვი		0	0
		2,993,335	4,244,859
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
აღებული სესხი -გრძელვადიანი	10	0	0
გადასახდელი პროცენტი-გრძელვადიანი	10	0	0
ანარიცხები	11	0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ვალდებულებები პერსონლის წინაშე	13	21	21
აღებული სესხი -მოკლევადიანი	15	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	13	228,633	50,542
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	208,374	64,374
საგადასახადო ვალდებულებები	14	0	0
გადასახდელი პროცენტი		0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0
		437,028	114,937
მთლიანი ვალდებულებები		437,028	114,937
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,430,363	4,359,796

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულუისკირი



(ერთეულ ლარში)			
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		Note	
		12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	171,132	186,918
არამატერიალური აქტივები	3	1,446	466
გაცემული სესხი -გრძელვადიანი	10	10,000	10,000
მისაღები პროცენტი-გრძელვადიანი	9	0	23,041
		182,579	220,425
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	8	1,634,764	638,702
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	7	85,322	48,023
გაცემული სესხი -მოკლევადიანი	10	311,000	0
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	904,645	548,853
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	312,053	2,903,793
		3,247,784	4,139,371
მთლიანი აქტივები		3,430,363	4,359,796
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,993,335	4,244,859
გადაფასების რეზერვი		0	0
		2,993,335	4,244,859
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
აღებული სესხი -გრძელვადიანი	10	0	0
გადასახდელი პროცენტი-გრძელვადიანი	10	0	0
ანარიცხები	11	0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ვალდებულებები პერსონლის წინაშე	13	21	21
აღებული სესხი -მოკლევადიანი	15	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	13	228,633	50,542
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	208,374	64,374
საგადასახადო ვალდებულებები	14	0	0
გადასახდელი პროცენტი		0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0
		437,028	114,937
მთლიანი ვალდებულებები		437,028	114,937
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,430,363	4,359,796

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულუისკირი

შპს ქართული მიკროელექტრონიკა

ფინანსური ანგარიშგება

(ერთეულ ლარში)

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2020
ამონაგები	16	2,555,110
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,121,257)
მომსახურების თვითღირებულება		(19,311)
საერთო მოგება		1,414,542
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(657,862)
მიწოდების დანახარჯები		(13,279)
ფინანსური შემოსავალი	20	12,207
ფინანსური ხარჯი	20	-
საოპერაციო მოგება		755,609
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	1,750
სხვა ხარჯები	19	(752,161)
სხვა შემოსავლები	17	848,541
მოგება დაბეგვრამდე		853,739
მოგების გადასახადი		(315,789)
პერიოდის მოგება		537,949
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		537,949

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულეისკირი



(ერთეულ ლარში)

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2020
ამონაგები	16	2,555,110
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,121,257)
მომსახურების თვითღირებულება		(19,311)
საერთო მოგება		1,414,542
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(657,862)
მიწოდების დანახარჯები		(13,279)
ფინანსური შემოსავალი	20	12,207
ფინანსური ხარჯი	20	-
საოპერაციო მოგება		755,609
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	1,750
სხვა ხარჯები	19	(752,161)
სხვა შემოსავლები	17	848,541
მოგება დაბეგვრამდე		853,739
მოგების გადასახადი		(315,789)
პერიოდის მოგება		537,949
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		537,949

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი -----

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულუისკირი -----

შპს ქართული მიკროელექტრონიკა

ფინანსური ანგარიშგება

(ერთეულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების

ანგარიშგება

	Note	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი			4,244,859	4,244,859
მოგება წლის ბოლოს		-	537,949	537,949
კაპიტალი სხვა ცვლილებები	25	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	537,949	537,949
დივიდენდი		-	(1,789,474)	(1,789,474)
2020 წლის 31 დეკემბერი		-	2,993,335	2,993,335

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულუისკირი



(ერთეულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების

ანგარიშგება

	Note	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი			4,244,859	4,244,859
მოგება წლის ბოლოს		-	537,949	537,949
კაპიტალი სხვა ცვლილებები	25	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	537,949	537,949
დივიდენდი		-	(1,789,474)	(1,789,474)
2020 წლის 31 დეკემბერი		-	2,993,335	2,993,335

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი -----

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულუისკირი -----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქართული მიკროელექტრონიკა“ (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2010 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის: საქართველო, თბილისი, ბელიაშვილის ქუჩა #106. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ელექტრონული ნაწილებით.

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

	2020 წ.	2019 წ.
<u>მფლობელი:</u>		
ზურაბ ჯანიაშვილი	19.5%	25%
დავითი ჯაფარიძე	19.5%	25%
ნიკოლოზი ლუდუშაური	19.5%	25%
ანასტასია ლუდუშაური	19.5%	25%
ირაკლი ხოხიაშვილი	6.6%	
იოსებ ძმანაშვილი	4.7%	
თამარ ჭანკოტაძე	3%	
თამარ სიხარულიძე	3%	
ალექსანდრე ნემსაძე	4.7%	

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 31 მარტს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ

2 მომზადების საფუძვლები

2.1. მსს ფასს-ის პირველად გამოყენება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია 3.2. შენიშვნაში.

3 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან

- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიან“-ის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

3.2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
შენობები	20-30
ოფისის აღჭურვილობა	
(კომპიუტერები და პერიფერიული მოწყობილობები,	5-8
სერვერები და სხვა საკომუნიკაციო მოწყობილობები, ხელსაწყოები)	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7-10

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.3. მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების შემენის დანახარჯები მოიცავს მათი შემენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შემენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შემენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი შეფასების მეთოდით.

3.4. ამონაგების აღიარება

სამი ტიპის ამონაგების აღიარება ხდება: ამონაგები მხარდაჭერის ხელშეკრულებებიდან, ამონაგები სერვისის ხელშეკრულებებიდან, ამონაგები სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან.

მხარდაჭერის ხელშეკრულებებიდან ამონაგების აღიარება ხდება თანაბარზომიერად (წრფივად), ყოველთვიურად.

სერვისის ხელშეკრულებებიდან შესრულებული სამუშაოების ჩატარების მიხედვით, რაც დასტურდება მხარეების მიერ მიღება-ჩაბარების აქტის გაფორმებით და არის საფუძველი შემკვეთის მიმართ მოთხოვნის წარმოშობისა.

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

3.5. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

3.6. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს,

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი იყო შემდეგი:

	31.12.2020	31.12.2019
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.2766	2.8677

3.7. გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული ცვლილებების გამო არ წარმოიქმნება

დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ბანკის ანგარიშებისგან

3.9. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების ფასით, რომელსაც ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შემდენასთან.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფინანსური ინსტრუმენტები შეფასებულია შემდეგნაირად (გარიგების დანახარჯების გამოქვითვის გარეშე, რომელიც წარმოიშვებოდა ინსტრუმენტის გაყიდვისას ან სხვა ფორმით გასვლისას):

სავალო ინსტრუმენტები_ამორტიზირებული ღირებულებით, გარდა სავალო ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, ესენი შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ინვესტიციები სხვა კომპანიაში_თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, თუ ასეთი არსებობს.

შენიშვნა 3

ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა - ნაგებობა	ტერმინალე ბი სქემები და სხვა სატესტო ძირითადი საშუალებებ ი	კომპიუტ ერები და პერიფერ იული მოწყობი ლობები	სერვერ ბი და სხვა საკომუნ იკაციო მოწყობი ლობები	ხელსაწყო ები და სხვა	ავეჯი	სხვა ინვენტა რი (მაცივა რი, გენერა ტორი, აკუმლი ატორებ ი)	ავტომობ ილები	არამატე რიალურ ი აქტივებ ი	სულ
31 დეკემბერი 2019	113,338	13,356	54,266	2,862	15,159	11,858	18,623	11,500	826	241,788
შემოსვლა		613			8,818	1,627			1,600	12,658
გადაფასება										-
გასვლა/ჩამოწერა		(405)	-		(1,264)	-	-	(11,500)	-	(13,169)
31 დეკემბერი 2020	113,338	13,564	54,266	2,862	22,713	13,485	18,623	-	2,426	241,277
ცვეთა და გაუფასურება										
31 დეკემბერი 2019	(325)	(8,538)	(21,550)	(1,499)	(8,162)	(4,509)	(1,134)	(8,327)	(360)	(54,404)
პერიოდის ცვეთა	(3,778)	(2,245)	(8,277)	(338)	(3,885)	(1,919)	(1,897)	(131)	(620)	(23,088)
გაუფასურება		-	-	-	-					-
გასვლა		156	-		181	-	-	8,457	-	8,794
31 დეკემბერი 2020	(4,103)	(10,627)	(29,826)	(1,836)	(11,867)	(6,428)	(3,031)	(0)	(980)	(68,699)
წმინდა საბალანსო ღირებულება										
31 დეკემბერი 2019	113,012	4,818	32,717	1,363	6,997	7,349	17,489	3,173	466	187,384
31 დეკემბერი 2020	109,234	2,937	24,440	1,025	10,846	7,058	15,592	(0)	1,446	172,578

არ მომხდარა ძირითადი საშუალებების გაუფასურება, შიდა და გარე ინდიკატორების არარსებობის გამო.

ცვეთის მეთოდი: წრფივი

შენიშვნა 6

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2020	2019
უცხოური ვალუტის ეკვივალენტი საბანკო ანგარიშებზე	200,057	2,777,999
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	111,997	125,794
სულ	312,053	2,903,793

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	499,440	453,457
გადახდილი ავანსები მათ შორის საგადასახადოს ზედმეტობა	444,150	112,349
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	46,378	31,070
სულ	989,967	596,876

კომპანიას არ უღიარებია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი

შენიშვნა 8

მარაგები

	2020	2019
ნედლეული/საქონელი და სხვა	1,574,748	631,496
დაუმთავრებელი წარმოება		
მზა პროდუქცია	60,016	7,206
სულ	1,634,764	638,702

შენიშვნა 9

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

	2020	2019
მისაღები დივიდენდები		
მისაღები პროცენტები	-	23,041
	-	23,041
	-	-

შენიშვნა 10

გაცემული სესხები

	2020	2019
გრძელვადიანი		
გაცემული სესხი	10,000	10,000
	10,000	10,000

მოკლევადიანი

გაცემული სესხი	311,000	-
	311,000	-
სულ სესხები	321,000	10,000

გრძელვადიანი გაცემული სესხი წარმოადგენს საკრედიტო ხაზს, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 15% (2017 წელს 15%). მოკლევადიანი სესხი წარმოადგენს საკრედიტო ხაზს. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 12%-ს. გაცემის თარიღი 2020 წლის 23 თებერვალი

შენიშვნა 13

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	208,374	64,374
ვალდებულებები პერსონლის წინაშე	21	21
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
მიღებული ავანსები/გამოუმუშავებელი შემოსავალი	228,633	50,542
სულ	437,028	114,937

შენიშვნა 14

საგადასახადო ვალდებულებები

	2020	2019
საგადასახადო ვალდებულება	-	-
სულ	-	-

შენიშვნა 15

ფინანსური ვალდებულებები

	2020	2019
ფინანსური ვალდებულებები	-	-
სულ	0	0

შენიშვნა 16

ამონაგები

	2020	2019
საქონლის გაყიდვა	1,919,406	-
მომსახურების გაწევა	635,704	-
სულ	2,555,110	-

შენიშვნა 17

სხვა შემოსავალი

	2020	2019
მოგება საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან		
სავალუტო ნაშთების გადაფასებიდან მიღებული მოგება	774,515	
შემოსავლები ვალდებულების პატიებიდან	74,026	
არასაოპერაციო მოგება		
სულ	848,541	0

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2020	2019
ვალუტის კონვერტაციიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	1,750	
სულ	1,750	-

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2020	2019
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაცია	1,333	
ძირითადი საშუალების გაუფასურების ზარალი		
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი		
სავალუტო ნაშთების გადაფასებიდან მიღებული ზარალი	679,002	
სხვა ხარჯი	1,790	
ხარჯები ვალდებულების პატიებიდან	64,818	
საგადასახადო ხარჯი	5,218	
სულ	752,161	-

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2020	2019
ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	-	
სულ ფინანსური დანახარჯები	-	-

ფინანსური შემოსავალი

ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	12,207	
სულ ფინანსური შემოსავალი	12,207	-

შენიშვნა 21

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმოს ერთერთი დამფუძნებელი, რომელიც ფლობს წილის 19.5%,ამავდრულად არის დაკავშირებული კომპანიის 100% წილის მფლობელი . ასეთია 2 კომპანია

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლის მიწოდება:

	2020	2019
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	18,250	
სულ	18,250	-

საქონლის მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2020	2019
<i>საქონლის შეძენა</i>		
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო		
სულ	-	-

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსგან საქონლის შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით. ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო წარმოადგენს მობილური აქსესუარებისა და კვების ბლოკებით მოვაჭრე საწარმოებს

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2020	2019
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	46,378	31,070
მოთხოვნა ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო		
ვალდებულება ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	-	
სულ	46,378	31,070

მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი მისაღებია საქონლის რეალიზაციიდან 24 თვის ვადაში. მოთხოვნა არ არის უზრუნველყოფილი და არ ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. მოთხოვნასთან დაკავშირებით უიმედო ან საექვო ვალების ხარჯები არ აღიარებულა

შენიშვნა 25

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

	2020	2019
კაპიტალში სხვა ცვლილებები გამოწვეულია, საგადასახადო		
აუდიტი მიერ წინა პერიოდში კორექტირებების შეტანით	0	
სულ	-	-

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2020	
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	196,244	
სულ	196,244	-