

შპს “კოლხი ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2020 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2020წ.	2019წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	882,090	360,415
სავაჭრო მოთხოვნები	39,713	252844.24
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	196,564	153150.61
მარაგები	1,316,966	950,905
მზა პროდუქცია	1,316,966	950,905
სხვა მარაგები		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	78	22,293
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,643	2,400
ძირითადი საშუალებები	59,289	55,653
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2,496,343	1,797,661
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1	
სავაჭრო ვალდებულებები	156,403	90,292
საგადასახადო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	57,264	71,455
სულ ვალდებულებები	213,667	161,747
საკუთარი კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,282,476	1,635,713
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,282,676	1,635,913
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,496,343	1,797,660

შპს “კოლხი ჯგუფი“

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

თ. ნომიკაძე



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2020წ.	2019წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	882,090	360,415
სავაჭრო მოთხოვნები	39,713	252844.24
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	196,564	153150.61
მარაგები	1,316,966	950,905
მზა პროდუქცია	1,316,966	950,905
სხვა მარაგები		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	78	22,293
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,643	2,400
ძირითადი საშუალებები	59,289	55,653
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2,496,343	1,797,661
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1	
სავაჭრო ვალდებულებები	156,403	90,292
საგადასახადო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	57,264	71,455
სულ ვალდებულებები	213,667	161,747
საკუთარი კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,282,476	1,635,713
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,282,676	1,635,913
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,496,343	1,797,660

შპს "კოლხი ჯგუფი"

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

თ. გომიძე



სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2020 წ.	2019 წ.
ნეტო ამონაგები	2,201,483	2,198,742
საქონლის გაყიდვიდან	2,150,505	2,140,826
მომსახურების გაწევიდან	50,978	57,915
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1,210,146	-1,245,682
საწყისი მარაგები		-804,890
მარაგების შესყიდვა		-1,391,697
საბოლოო მარაგები		950,905
საერთო მოგება	991,337	953,060
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-284,487	-234,188
ცვეთა და ამორტიზაცია	-15,276	-17,095
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	-100,489	-93,774
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-68,504	-41,640
სულ საოპერაციო ხარჯები	-468,756	-386,697
საოპერაციო მოგება	522,581	566,363
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	124,183	-2,036
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	646,764	564,327
მოგების გადასახადი		-1270
მოგება/(ზარალი)	646,764	563,057
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	646,764	563,057
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,635,913	1,172,856
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-100,000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,282,677	1,635,913

შპს "კოლხი ჯგუფი"

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2020 წ.	2019 წ.
ნეტო ამონაგები	2,201,483	2,198,742
საქონლის გაყიდვიდან	2,150,505	2,140,826
მომსახურების გაწევიდან	50,978	57,915
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1,210,146	-1,245,682
საწყისი მარაგები		-804,890
მარაგების შესყიდვა		-1,391,697
საბოლოო მარაგები		950,905
საერთო მოგება	991,337	953,060
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-284,487	-234,188
ცვეთა და ამორტიზაცია	-15,276	-17,095
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	-100,489	-93,774
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-68,504	-41,640
სულ საოპერაციო ხარჯები	-468,756	-386,697
საოპერაციო მოგება	522,581	566,363
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	124,183	-2,036
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	646,764	564,327
მოგების გადასახადი		-1270
მოგება/(ზარალი)	646,764	563,057
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	646,764	563,057
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,635,913	1,172,856
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-100,000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,282,677	1,635,913

შპს "კოლხი ჯგუფი"

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

1. შპს კოლხი კგუფი

შპს „კოლხი ჯგუფი „ (404870715) წარმოადგენს 2010 წლის 27 აგვისტოს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებულ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა: საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალით.

პარტნიორები:

100% წილის მმართველი შპს ჯი-თი გრუპი (ს.კ 200119923)

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია:

დირექტორი: გიორგი სიხარულიძე, პ.5 01007015765.

მარეგისტრირებელი ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა: საქართველო, თბილისი, ბერი გაბრიელ სალოსის გამზ, #48გ

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება და გამოყენებული იქნა მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილება, „მსს ფასს-ზე გადასვლა“. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ებზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი.

მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღისთვის - 2017 წლის 1 იანვრისთვის, კომპანიას არ გამოუყენებია მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილება, „მსს ფასს-ზე გადასვლა“ - მიხედვით მოცემული შეღავათები (კონკრეტულ მუხლებზე გამოსაყენებელი გათავისუფლებები). 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად.

2.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

მოცემული ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა-ნაგებობები	6-10 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	5 წელი
არამატერიალური	10 წელი
მანქანა-დანადგარები	10 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.5 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 10 წლით.

კომპანიის არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს სააღრიცხვო პროგრამას.

2.6 ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალსე ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები

ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანია გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს.

2.7 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში არ იბეგრება. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, შეწირულობებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

2.8 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, დეპოზიტებს რომელთა თავდაპირველი ვადაც მაქსიმუმ 90 დღეა და თავისუფალია ყოველგვარი საკონტრაქტო დატვირთვებისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

2.9 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც

დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანულირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე.

საწარმო მარაგის ჩამოწერას საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.10 შემოსავალი

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და სხვა ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

მომსახურების გაწევა

კომპანია ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

2.11 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის კომპანია განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, კომპანია აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, კომპანია ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანია ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამოძწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, კომპანია აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი

დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

4. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

	ნაგებობა	სატრანსპორტო საშუალება	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2020	44, 416	35,621	69,230	149,267
შესყიდვა		3,616	14,539	
რეალიზაცია	-	-		
ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	44, 416	39,237	83,769	167,422
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2020	(24,386)	(24,201)	(45,027)	(93,615)
ცვეთის ხარჯი (პერიოდის ცვეთა)	(3,474)	(3,397)	(7,646)	(14 ,517)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	-	-		
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020	(27, 860)	(27, 598)	(52,673)	(108,132)
წმინდა საბალანსო ღირებულება :				
1 იანვარი 2020წ	20,030	11,420	24,203	55,653
31 დეკემბერი 2020წ	16, 556	11,639	31,096	59,289

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ ყოფილა დაგირავებული

5. არამატერიალური აქტივები

	კომპიუტერული პროგრამა	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2020	8,268	8,268
შესყიდვა	-	-
რეალიზაცია	-	-
ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	8,268	8,268
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2020	(5,867)	(5,867)
ცვეთის ხარჯი (პერიოდის ცვეთა)	(758)	(758)
	-	
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020	(6,625)	(6,625)
წმინდა საბალანსო ღირებულება :		
1 იანვარი 2020წ	2,400	2,400
31 დეკემბერი 2020წ	1,643	1,643

6. მარაგები

მარაგები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2020
სარეალიზაციო საქონელი	1,297,895
სარეკლამო საქონელი	18,516
საწვავი	555
სულ	1,316,966

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები :

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	<u>31.12.2020</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	39,713
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	196,019
საგადასახადო აქტივი	78
სხვა ავასად გადახდილი თანხები	545
სულ	236.355

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	<u>31.12.2020</u>
ფული ბანკში (ლარი)	4,781
ფული ბანკში(ევრო)	895,310
ფული ბანკში(დოლარი)	0,33
სულ	<u>900 091</u>
დეფოლტი	(18 002)

სულ ფული ბანკში და სალაროში	<u>882, 089</u>
------------------------------------	------------------------

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	<u>31.12.2020</u>
სავაჭრო ვალდებულებები	156,402
მიღებული ავანსები	53,350
სხვა ვალდებულებები	3,914
სულ	<u><u>213,666</u></u>

10. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით.

11. შემოსავალი

შემოსავალი 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31.12.2020

	<u>31.12.2020</u>
საქონლის რეალიზაცია	2,150,505
შემოსავალი მომსახურებიდან	<u>50,978</u>
სულ	<u><u>2,201,483</u></u>

12. სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

რეკლამის ხარჯები	1,550.25
საწვავის და საპოხი მასალების ხარჯი	1,302.74
საფოსტის მომსახურების ხარჯი	108.31
მომსახურების ანაზღაურება	32,110.29
მცირეფასიანი ინვენტარი	320.00
კომუნალური ხარჯი-ელექტროენერგია	948.21
სოციალური დანარიცხები/საპენსიო	5,882.63
კომუნიკაციის ხარჯები	31.50
წყლის ხარჯი	554.86
კომპიუტერის ხარჯები	256.86
იურიდიული და სანოტარო ხარჯები	110.00
ტელეფონის სააბონენტო, ინტერნეტი	3,060.08
სხვა საგადასახადო ხარჯი	593.54
სალარო აპარატის მომსახურება	4.24
საბანკო ოპერაციების ხარჯი	6,210.50
მივლინების ხარჯი	11,071.31
ოფისის ,რემონტის, ჰიგიენის და სხვა მიმდინარე ხარჯი	4,389.27
სულ	<u>68,505</u>

13. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების მიხედვით, დაკავშირებული მხარე არის

(ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი, თუ ეს პირი:

(i) არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი სათავო საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;

(ii) აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან

(iii) მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე; ან

(ბ) საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

(i) ეს საწარმო და ანგარიშვალდებული საწარმო არიან ერთი და იმავე ჯგუფის წევრები (რაც იმას ნიშნავს, რომ სათავო საწარმო, შვილობილი საწარმო და იმავე სათავო საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები ერთმანეთთან არიან დაკავშირებული);

(ii) ერთი საწარმო არის მეორის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა (ან იმ ჯგუფის რომელიმე წევრის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა, რომლის წევრიც არის მეორე საწარმო);

(iii) ორივე საწარმო წარმოადგენს ერთი და იმავე მესამე საწარმოს ერთობლივ საქმიანობას;

(iv) ერთი საწარმო არის რომელიმე მესამე საწარმოს ერთობლივი საქმიანობა, ხოლო მეორე საწარმო არის იმავე მესამე საწარმოსთვის მეკავშირე საწარმო;

(v) ეს საწარმო არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან ანგარიშვალდებულ საწარმოსთან დაკავშირებული რომელიმე საწარმოს დაქირავებულ პირთა შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოების პროგრამის განმახორციელებელი. თუ ანგარიშვალდებული საწარმო თვითონ არის ასეთი პროგრამის განმახორციელებელი, სპონსორი დამქირავებლებიც ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ მიიჩნევა;

(vi) ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს (ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;

(vii) ეს საწარმო, ან იმავე ჯგუფში შემავალი სხვა საწარმო, რომლის ნაწილიც ის არის, ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის, ან ანგარიშვალდებული საწარმოს სათავო საწარმოსთვის ასრულებს მმართველობითი ხასიათის მომსახურებას;

viii) (ა) (ii) პუნქტში მითითებულ რომელიმე პირს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ამ საწარმოზე, ან ეს პირი არის ზემოაღნიშნული საწარმოს (ან მისი სათავო საწარმოს) უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი.

თითოეულ შესაძლო დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის განხილვისას, კომპანიამ უნდა შეაფასოს თავად ურთიერთობის შინაარსი და არა მარტო მისი იურიდიული ფორმა. დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და 2019 წელს განხორციელებული ტრანზაქციები მოცემულია ქვემოთ:

საქონლის /მომსახურების შეძენა:

სხვადასხვა დაკავშირებულ საწარმოსთან	1,386
სულ	1.386

14. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით და არც პირობითი ვალდებულება არსებობს.

15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები . საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.