

შპს NASCAR

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445418423

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს NASCAR

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს NASCAR

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445418423

საანგარიშგებო პერიოდი - 2018-2019-2020 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები	4.1	26,325	33,241	19,832
სავაჭრო მოთხოვნები		164,810	139,701	242,639
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		39,719	11,479	46,523
მარაგი		340,452	128,756	185,548
- მზა პროდუქცია		340,452	128,756	185,548
- სხვა - დაუმთავრებელი მშენებლობა		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
ძირითადი საშუალებები	4.2	4,269,767	4,708,930	4,968,181
- მიწა		373,821	373,821	373,821
- შენობა-ნაგებობა		3,240,150	3,402,610	3,517,464
- სხვა ძირითადი საშუალებები		653,474	929,933	1,075,772
- არამატერიალური აქტივები		2,322	2,566	1,124
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
კაპიტალი (გაუნაღებელი ნაწილი)		-	-	-
სულ აქტივები		4,841,073	5,022,107	5,462,723

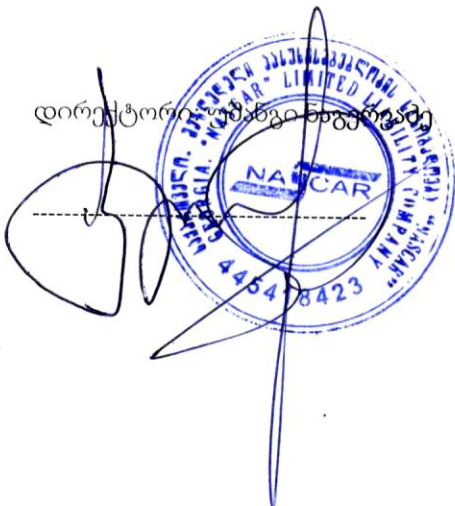
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნა	2020	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	4.3	66,506	96,115	259,972
ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		915	8,002	740
საგადასახადო ვალდებულებები		-	7,108	11,408
დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
მესაკუთრებისაგან ნასესხები სახსრები		-	-	-
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები	4.4	921,361	1,295,538	1,603,145
სხვა ნასესხები სახსრები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		89	89	89
სულ ვალდებულებები		988,871	1,406,852	1,875,354
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	4.6	4,358,399	3,991,599	3,805,599
გაუნაწილებელი მოგება /(დაგროვილი ზარალი)		(506,197)	(376,344)	(218,230)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა კაპიტალი		-	-	-
სულ კაპიტალი		3,852,202	3,615,255	3,587,369
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,841,073	5,022,107	5,462,723

სულ მოკლევადიანი აქტივები	571,306	313,177	494,542
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	767,510	1,194,481	1,431,325

დირექტორი:  

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2020	2019	2018
ნეტო ამონაგები				
- საქონლის გაყიდვიდან	შენიშვნა	4,259,794	5,426,510	5,811,894
- მომსახურების გაწევიდან	4.5	4,023,933	4,961,213	5,427,488
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		231,619	459,646	380,727
- სხვა			-	-
		4,242	5,651	3,679
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(3,542,317)	(4,483,752)	(4,897,130)
- საწყისი მარაგი		(128,756)	(185,548)	(280,653)
- შესყიდვა		(3,754,013)	(4,426,960)	(4,802,025)
- გადამუშავების დანახარჯები				
- საბოლოო მარაგი		340,452	128,756	185,548
საერთო მოგება		717,477	942,758	914,764
სხვა შემოსავალი				
- დასაქმებულთა ანაზღაურება		19,433	6,671	4,454
- ცვეთა/ამორტიზაცია		(211,189)	(306,660)	(274,705)
- გაუფასურების ხარჯი		(315,120)	(360,313)	(304,660)
- ფინანსური აქტივები				-
- მარაგები				
- სხვა არაფინანსური აქტივები				
- საპროცენტო შემოსავალი			-	-
- საპროცენტო ხარჯი		(103,396)	(125,831)	(127,603)
- სხვა ხარჯები		(237,058)	(314,739)	(312,047)
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(129,853)	(158,114)	(99,797)
მოგების გადასახადი				-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი		(129,853)	(158,114)	(99,797)
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		(376,344)	(218,230)	(118,433)
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)		(376,344)	(218,230)	(118,433.00)
- გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავენა		-		
- გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის გავლენა				
ბიოლოგიური აქტივის გაზვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)				
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		(506,197)	(376,344)	(218,230)

დირექტორი: 



ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

(129,853)

(158,114)

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

315,120

360,313

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში
ცვლილებამდე

185,267.00

202,199.00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(211,696)

56,792

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(25,109)

102,938

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(29,609)

(163,857)

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

(7,087)

7,262

საგადასახადო აქტივი

(28,240)

35,044

საგადასახადო ვალდებულება

(7,108)

(4,300)

მოგების გადასახადი

აგანსები

-

-

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

(123,582)

236,078

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა/გაყიდვა

124,042

(101,062)

მიმდინარე აქტივები

-

-

კაპიტალის შემცირება

366,800

186,000

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

490,842

84,938

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

1,673,757

700,000.00

გაცემული სესხები

(2,047,933)

(1,007,607)

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

(374,176)

(307,607)

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(6,916)

13,409

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

33,241

19,832

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

26,325

33,241

(6,916)

13,409

დირექტორი: უმანგოიხიერვაძე



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს NASCAR (შემდგომში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია 2012 წლის 7 დეკემბერს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოში:

-საიდენტიფიკაციო ნომერი: 445418423

-რეგისტრაციის ნომერი: B12130633

-იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, ფრიდონ ხალვაშის გამზირი, №45ა

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს:

-ნავთობპროდუქტების საცალო რეალიზაცია;

-ნავთობპროდუქტების პერიოდულად საბითუმო რეალიზაცია;

-ბუნებრივი აირის საცალო რეალიზაცია;

-სასტუმროს მომსახურება;

-საკუთარი არასაცხოვრებელი ფართის გაქირავება და მართვა;

-სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.

მოქმედი ობიექტები:

-ბენზინგასამართი სადგური (მის:ქ.ბათუმი ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 45-ა)

-ბუნებრივი აირით გასამართი სადგური (მის:ქ.ბათუმი ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 45-ა)

-სასტუმრო 725 (მის:ქ.ბათუმი ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 45-ა)

-სასტუმრო 725 B (მის:ქ.ბათუმი ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 42-ა)

2020 წლის 1 იანვრისა და 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია დავით ნაგერვაძე (პ/ნ:61791001485 ,64N3030492).

კომპანიის დირექტორი: უშანგი ნაგერვაძე(პ/ნ.61006019411)

კომპანიის სტატუსია: ფუნქციონირებადი.

საწარმოს საწესდებო კაპიტალს შეადგენს დამფუძნებლის მიერ განხორციელებული ფულადი შენატანები, რომელიც 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 4358399 ლარს (ოთხი მილიონ სამას ორმოცდათვრამმეტი ათას სამას ოთხმოცდაცხრამმეტი) ლარს.

ბუღალტრული ღირებულება წარმოებს ელექტრონული ფორმით, კერძოდ, კომპიუტერული პროგრამა „ორის ბუღალტერიის“ მეშვეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

-საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;

-საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის,ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“;

-ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები;

3. ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

3.1 ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც:

ა) აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის ან

ბ) კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულადი სახსრების საკონტრაქტო უფლებებს ან აწყობს გარიგებას (1) ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკს და აქტივის საკუთრებას ან (2) არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებულ კონტროლს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

3.2 ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით.

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი

პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმომშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

სესხების აღრიცხვა

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარებულია იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც ისინი იქნენ გაწეულნი, გარდა განსაკუთრებული შემთხვევებისა როდესაც ხორციელდება სესხის პროცენტის კაპიტალიზაცია იმისდა მიხედვით, თუ რა მიზნით იქნა გამოყენებული აღებული სესხი.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

3.3 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები 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.

ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ცვეთის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

3.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს დაპირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის.

არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

3.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღება ხდება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯებთან.

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდი-უწყვეტი;

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდი-საშუალო შეწონილი;

-დამატებითი ანალიზური აღრიცხვისათვის გამოიყენება სხვა დამატებითი კომპიუტერული პროგრამები;

3.6 სხვა აქტივების აღრიცხვა

-მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა.

-მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;

-კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კარტრიჯი, ეკრანის საწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

-მასალები რომელიც უშალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხმარე ტექნოლოგიური საშუალება, ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე.

-სამშენებლო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისთვის, ძირითადი საშუალების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

3.7 დაბეგვრა

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

3.8 შემოსავლების აღრიცხვა

საქონლის/მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის/მომსახურების ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

3.9 ხარჯების აღრიცხვა

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით, ბასს-ების შესაბამისად, ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი.

ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

ხელფასების აღრიცხვა

მომუშავეთა ხელფასების დარიცხვა ხორციელდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ხელმძღვანელის ბრძანების საფუძველზე ან გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულებების შესაბამისად.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2020 წლის 31 დეკემბერს და 2019 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,2766	4,0233
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095

4.ფინანსური ანგარიშის განმარტებითი შენიშვნები

4.1 ფულადი სახსრები			
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული	12 044	10 057	18 262
ფული საბანკო ანგარიშზე	14 281	23 184	1570
ჯამი	26 325	33 241	19 832

4.2 ძირითადი საშუალებები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მიწა	373 821	373 821	373 821
შენობა-ნაგებობა	3 240 150	3 402 610	3 517 464
სხვა ძირითადი საშუალება	655 796	932 499	1 076 896
ჯამი	4 269 767	4 708 930	4 968 181

4.3 სავაჭრო ვალდებულებები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოწოდებიდან და მომსახურების წარმოქმნილი ვალდებულება	56 872	88 455	251 977
მიღებული ავანსები	9 634	7 660	7 995
ჯამი	66 506	96 115	259 972

4.4 ნასესხები სახსრები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები	921 361	1 295 538	1 603 145
სხვა ნასესხები სახსრები	-	-	-

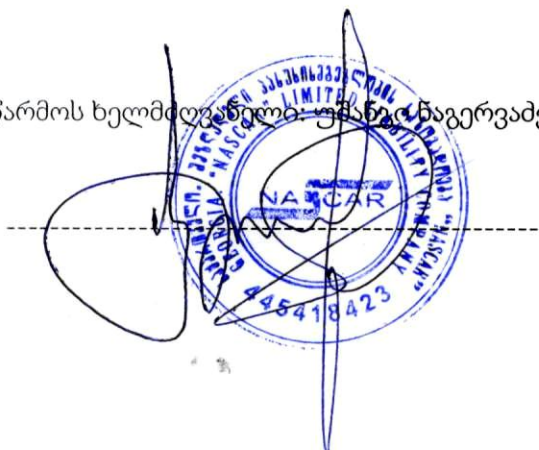
4.5 ნეტო ამონაგები	2020	2019	2018
1.საქონლის გაყიდვიდან	4 023 933	4 961 213	5 427 488
ნავთობროდუქტების რეალიზაციი მიღებული შემოსავალი	3 923 779	4 453 538	4858480
ბუნებრივი აირის რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	100 100	507 676	568 431
სხვა საქონლის რეალიზაცია	55	0	577
2.მომსახურების გაწევიდან	231 619	459 646	380 727
იჯარიდან მიღებული შემოსავალი	215 529	236 923	199 818
სამშენებლო ამწე -მზიდების გაქირავებით მიღებული შემოსავალი	1891	0	0
სატრანსპორტო მომსახურებით მიღებული შემოსავალი	8000	5186	3080
სასტუმროს მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	6199	217 538	177 829
3.სხვა	4242	5651	3679
სხვა	4242	5651	3679
მთლიანი ჯამი ნეტო ამონაგების	4 259 794	5 426 510	5 811 894

საწარმოს საწესდებო კაპიტალს შეადგენს დამფუძნებლის მიერ განხორციელებული ფულადი შენატანები, რომელიც 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 4 358 399 ლარს (ოთხი მილიონ სამას ორმოცდათვრამმეტი ათას სამას ოთხმოცდაცხრამმეტი) ლარს.

4.6 საწესდბო კაპიტალი	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	4 358 399	3 991 599	3 805 599

2021 წლის 1 იანვრის შემდგომ პერიოდში არ დამდგარა ისეთი მოვლენები/გარემოება, რომელიც სხვაგვარად წარმოადგენდა 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ან მნიშვნელოვნად შეცვლიდა ამ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას.

საწარმოს ხელმძღვანელი: უმანგა ნაგერვაძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს NASCAR

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445418423

საანგარიშგებო პერიოდი - 2018-2019-2020წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები	4,1	26 325	33 241	19 832
სავაჭრო მოთხოვნები		164 810	139 701	242 639
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		39 719	11 479	46 523
მარაგი		340 452	128 756	185 548
- მზა პროდუქცია		340 452	128 756	185 548
- სხვა - დაუმთავრებელი მშენებლობა		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით				-
- გადაფასების მოდელით				-
ძირითადი საშუალებები	4.2	4 269 767	4 708 930	4 968 181
- მიწა		373 821	373 821	373 821
- შენობა-ნაგებობა		3 240 150	3 402 610	3 517 464
- სხვა ძირითადი საშუალებები		653 474	929 933	1 075 772
- არამატერიალური აქტივები		2 322	2 566	1 124
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)		-	-	-
სულ აქტივები		4 841 073	5 022 107	5 462 723

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2020	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	4,3	66 506	96 115	259 972
ანარიცხები			-	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		915	8 002	740
საგადასახადო ვალდებულებები			7 108	11 408
დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი				
მესაკუთრებისაგან ნასესხები სახსრები			-	
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები	4,4	921 361	1 295 538	1 603 145
სხვა ნასესხები სახსრები				
სხვა ვალდებულებები		89	89	89
სულ ვალდებულებები		988 871	1 406 852	1 875 354
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	4,6	4 358 399	3 991 599	3 805 599
გაუნაწილებელი მოგება /(დაგროვილი ზარალი)		(506 197)	(376 344)	(218 230)
გადაფასების რეზერვი				
სხვა კაპიტალი		-	-	
სულ კაპიტალი		3 852 202	3 615 255	3 587 369
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 841 073	5 022 107	5 462 723
სულ მოკლევადიანი აქტივები		571 306	313 177	494 542
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		767 510	1 194 481	1 431 325

დირექტორი: უშანგი ნაგერვაძე

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2020	2019	2018
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	4 259 794	5 426 510	5 811 894
- საქონლის გაყიდვიდან		4 023 933	4 961 213	5 427 488
- მომსახურების გაწევიდან	4,5	231 619	459 646	380 727
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			-	-
- სხვა		4 242	5 651	3 679
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(3 542 317)	(4 483 752)	(4 897 130)
- საწყისი მარაგი		(128 756)	(185 548)	(280 653)
- შესყიდვა		(3 754 013)	(4 426 960)	(4 802 025)
- გადამუშავების დანახარჯები				
- საბოლოო მარაგი		340 452	128 756	185 548
საერთო მოგება		717 477	942 758	914 764
სხვა შემოსავალი		19 433	6 671	4 454
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(211 189)	(306 660)	(274 705)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(315 120)	(360 313)	(304 660)
გაუფასურების ხარჯი				-
- ფინანსური აქტივები				
- მარაგები				
- სხვა არაფინანსური აქტივები				
საპროცენტო შემოსავალი			-	-
საპროცენტო ხარჯი		(103 396)	(125 831)	(127 603)
სხვა ხარჯები		(237 058)	(314 739)	(312 047)
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(129 853)	(158 114)	(99 797)
მოგების გადასახადი				-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(129 853)	(158 114)	(99 797)
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		(376 344)	(218 230)	(118 433)
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)		(376 344)	(218 230)	(118 433,00)
-გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავენა		-		
-გასული პერიოდის სადარიცხვი პოლიტიკის გავლენა				
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)				
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		(506 197)	(376 344)	(218 230)

დირექტორი: უმანგი ნაგერვაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020 წელი 31 დეკემბერი 2019 წელი 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(129 853)	(158 114)
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	315 120	360 313
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	185 267,00	202 199,00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში	(211 696)	56 792
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(25 109)	102 938
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(29 609)	(163 857)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(7 087)	7 262
საგადასახადო აქტივი	(28 240)	35 044
საგადასახადო ვალდებულება	(7 108)	(4 300)
მოგების გადასახადი		
ავანსები	-	-

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(123 582)	236 078
ძირითადი საშუალების შეძენა/გაყიდვა	124 042	(101 062)
მიმდინარე აქტივები	-	-
კაპიტალის შემცირება	366 800	186 000
გაცემული/მიღებული დივიდენდი		

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან	490 842	84 938
მიღებული სესხები	1 673 757	700 000,00
გაცემული სესხები	(2 047 933)	(1 007 607)
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი		

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(374 176)	(307 607)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(6 916)	13 409
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	33 241	19 832
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	26 325	33 241
	(6 916)	13 409
	-	-

დირექტორი: უშანგი ნაგერვაძე

შპს **NASCAR**

საიდენტიფიკაციო კოდი:445418423

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს NASCAR

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს NASCAR (შემდგომში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია 2012 წლის 7 დეკემბერს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოში:

-საიდენტიფიკაციო ნომერი: 445418423

-რეგისტრაციის ნომერი:B12130633

-იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, ფრიდონ ხალვაშის გამზირი, №45ა

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს:

-ნავთობპროდუქტების საცალო რეალიზაცია;

-ნავთობპროდუქტების პერიოდულად საბითუმო რეალიზაცია;

-ბუნებრივი აირის საცალო რეალიზაცია;

-სასტუმროს მომსახურება;

-საკუთარი არასაცხოვრებელი ფართის გაქირავება და მართვა;

-სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.

მოქმედი ობიექტები:

-ბენზინგასამართი სადგური (მის:ქ.ბათუმი ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 45-ა)

-ბუნებრივი აირით გასამართი სადგური (მის:ქ.ბათუმი ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 45-ა)

-სასტუმრო 725 (მის:ქ.ბათუმი ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 45-ა)

-სასტუმრო 725 B (მის:ქ.ბათუმი ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 42-ა)

2020 წლის 1 იანვრისა და 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია დავით ნაგერვაძე (პ/ნ:61791001485 ,64N3030492).

კომპანიის დირექტორი: უშანგი ნაგერვაძე(პ/ნ.61006019411)

კომპანიის სტატუსია: ფუნქციონირებადი.

საწარმოს საწესდებო კაპიტალს შეადგენს დამფუძნებლის მიერ განხორციელებული ფულადი შენატანები, რომელიც 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 4358399 ლარს (ოთხი მილიონ სამას ორმოცდათვრამმეტი ათას სამას ოთხმოცდაცხრამმეტი) ლარს.

ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა წარმოებს ელექტრონული ფორმით, კერძოდ, კომპიუტერული პროგრამა „ორის ბუღალტერიის“ მეშვეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

-საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;

-საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის,ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“;

-ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები;

3. ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

3.1 ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც:

ა) აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის ან

ბ) კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულადი სახსრების საკონტრაქტო უფლებებს ან აწყობს გარიგებას (1) ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკს და აქტივის საკუთრებას ან (2) არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებულ კონტროლს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწუმენება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

3.2 ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაქრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით.

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი

პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმოშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

სესხების აღრიცხვა

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარებულია იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც ისინი იქნენ გაწეულნი, გარდა განსაკუთრებული შემთხვევებისა როდესაც ხორციელდება სესხის პროცენტის კაპიტალიზაცია იმისდა მიხედვით, თუ რა მიზნით იქნა გამოყენებული აღებული სესხი.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

3.3 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები 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.

ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ცვეთის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

3.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს დაპირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის.

არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

3.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღება ხდება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯებთან.

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდი-უწყვეტი;

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდი-საშუალო შეწონილი;

-დამატებითი ანალიზური აღრიცხვისათვის გამოიყენება სხვა დამატებითი კომპიუტერული პროგრამები;

3.6 სხვა აქტივების აღრიცხვა

-მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა.

-მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;

-კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კარტრიჯი, ეკრანის საწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

-მასალები რომელიც უშალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხმარე ტექნოლოგიური საშუალება, ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე.

-სამშენებლო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისთვის, ძირითადი საშუალების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

3.7 დაბეგვრა

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

3.8 შემოსავლების აღრიცხვა

საქონლის/მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის/მომსახურების ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

3.9 ხარჯების აღრიცხვა

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით, ბასს-ების შესაბამისად, ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი.

ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

ხელფასების აღრიცხვა

მომუშავეთა ხელფასების დარიცხვა ხორციელდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ხელმძღვანელის ბრძანების საფუძველზე ან გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულებების შესაბამისად.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2020 წლის 31 დეკემბერს და 2019 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,2766	4,0233
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095

4.ფინანსური ანგარიშის განმარტებითი შენიშვნები

4.1 ფულადი სახსრები			
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული	12 044	10 057	18 262
ფული საბანკო ანგარიშზე	14 281	23 184	1570
ჯამი	26 325	33 241	19 832

4.2 ძირითადი საშუალებები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მიწა	373 821	373 821	373 821
შენობა-ნაგებობა	3 240 150	3 402 610	3 517 464
სხვა ძირითადი საშუალება	655 796	932 499	1 076 896
ჯამი	4 269 767	4 708 930	4 968 181

4.3 სავაჭრო ვალდებულებები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოწოდებიდან და მომსახურების წარმოქმნილი ვალდებულება	56 872	88 455	251 977
მიღებული ავანსები	9 634	7 660	7 995
ჯამი	66 506	96 115	259 972

4.4 ნასესხები სახსრები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები	921 361	1 295 538	1 603 145
სხვა ნასესხები სახსრები	-	-	-

4.5 ნეტო ამონაგები	2020	2019	2018
1.საქონლის გაყიდვიდან	4 023 933	4 961 213	5 427 488
ნავთობროდუქტების რეალიზაციი მიღებული შემოსავალი	3 923 779	4 453 538	4858480
ბუნებრივი აირის რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	100 100	507 676	568 431
სხვა საქონლის რეალიზაცია	55	0	577
2.მომსახურების გაწევიდან	231 619	459 646	380 727
იჯარიდან მიღებული შემოსავალი	215 529	236 923	199 818
სამშენებლო ამწე -მზიდების გაქირავებით მიღებული შემოსავალი	1891	0	0
სატრანსპორტო მომსახურებით მიღებული შემოსავალი	8000	5186	3080
სასტუმროს მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	6199	217 538	177 829
3.სხვა	4242	5651	3679
სხვა	4242	5651	3679
მთლიანი ჯამი ნეტო ამონაგების	4 259 794	5 426 510	5 811 894

4.6 საწესდბო კაპიტალი

საწარმოს საწესდბო კაპიტალს შეადგენს დამფუძნებლის მიერ განხორციელებული ფულადი შენატანები, რომელიც 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 4 358 399 ლარს (ოთხი მილიონ სამას ორმოცდათვრამმეტი ათას სამას ოთხმოცდაცხრამმეტი) ლარს.

4.6 საწესდბო კაპიტალი	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	4 358 399	3 991 599	3 805 599

5. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის 1 იანვრის შემდგომ პერიოდში არ დამდგარა ისეთი მოვლენები/გარემოება, რომელიც სხვაგვარად წარმოადგენდა 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ან მნიშვნელოვნად შეცვლიდა ამ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას.

საწარმოს ხელმძღვანელი: უშანგი ნაგერვაძე
