

**შპს ავტოსერვისი დიდი დიდობი**

**ფინანსური ინფორმაცია**

**საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს**

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს ავტოსერვისი დიდი დილომი-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 30 აგვისტოს.

დირექტორი

დავით მიქიაშვილი



მთავარი ბუღალტერი

მანანა აბულაძე

## ს ა რ ზ ე ვ ი

|     |                                                                                         |       |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1.  | ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----                                                | 4     |
| 2.  | საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება -----                                                 | 6     |
| 3.  | ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----                                            | 8     |
| 4.  | კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება -----                                                 | 10    |
| 5.  | განმარტებითი შენიშვნები                                                                 |       |
| 6.  | ზოგადი ინფორმაცია-----                                                                  | 12    |
| 7.  | ფინანსური ანგარიშების მომზადების საფუძველი -----                                        | 12    |
| 8.  | მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის რეზიუმე-----                                         | 13-19 |
| 9.  | მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო განსჯა და<br>განსუაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები----- | 19-20 |
| 10. | ამონაგები -----                                                                         | 20    |
| 11. | ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი-----                                                | 19    |
| 12. | ძირითადი საშუალებები -----                                                              | 16    |
| 13. | საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები -----                                                 | 24    |
| 14. | ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება -----                                                 | 2     |

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       |            |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 31,853     | 99,962     | 78,468     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 22,504     | 19,413     | 24,743     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 2,354      | 10,076     | 9,542      |
| მარაგები                                                                                    | 47,353     | 41,179     | 41,612     |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 0          | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                        | 47,353     | 41,179     | 41,612     |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 735        | 735        | 735        |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 3,682,062  | 3,699,221  | 3,717,698  |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                                                | 3,786,861  | 3,870,586  | 3,872,798  |
| ვალდებულებები                                                                               |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 11,993     | 3,420      | 4,809      |
| ანარიცხები                                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 3,948      | 10,793     | 10,138     |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 0          | 280        | 0          |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 15,941     | 14,493     | 14,947     |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 96,685     | 108,761    | 108,761    |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| გუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                    | (14,098)   | 58,999     | 60,756     |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 3,577,418  | 3,577,418  | 3,577,419  |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 110,915    | 110,915    | 110,915    |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 3,770,920  | 3,856,093  | 3,857,851  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 3,786,861  | 3,870,586  | 3,872,798  |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 104,799    | 171,365    | 155,100    |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 15,941     | 14,493     | 14,947     |

დირექტორი  
დავით მიქიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი  
მანანა აბულაძე

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       |            |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 31,853     | 99,962     | 78,468     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 22,504     | 19,413     | 24,743     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 2,354      | 10,076     | 9,542      |
| მარაგები                                                                                    | 47,353     | 41,179     | 41,612     |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 0          | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                        | 47,353     | 41,179     | 416,12     |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 735        | 735        | 735        |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 3,682,062  | 3,699,221  | 3,717,698  |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                                                | 3,786,861  | 3,870,586  | 3,872,798  |
| ვალდებულებები                                                                               |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 11,993     | 3,420      | 4,809      |
| ანარიცხები                                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 3,948      | 10,793     | 10,138     |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 0          | 280        | 0          |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 15,941     | 14,493     | 14,947     |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 96,685     | 108,761    | 108,761    |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | (14,098)   | 58,999     | 60,756     |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 3,577,418  | 3,577,418  | 3,577,419  |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 110,915    | 110,915    | 110,915    |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 3,770,920  | 3,856,093  | 3,857,851  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 3,786,861  | 3,870,586  | 3,872,798  |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 104,799    | 171,365    | 155,100    |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 15,941     | 14,493     | 14,947     |

დირექტორი  
დავით მიქიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი  
მანანა აბულაძე

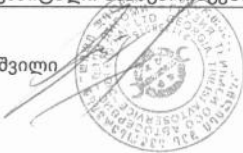
| საქმიანობის შედეგები                                                                                                              |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                   |            |            |
| საქმიანობის შედეგები                                                                                                              | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| ნეტო ამონაგები                                                                                                                    | 380,368    | 542,222    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                               | 0          | 0          |
| მომსახურების გაწვიდან                                                                                                             | 363,689    | 542,117    |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                                      | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                                                              | 16,679     | 105        |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                                         | (31,813)   | (105,187)  |
| საწყისი მარაგები                                                                                                                  | 0          | (41,612)   |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                                | 0          | (104,754)  |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                                                         | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                                  | 0          | 41,179     |
| საერთო მოგება                                                                                                                     | 348,555    | 437,035    |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                        | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                          | (281,284)  | (271,524)  |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                        | (24,515)   | (23,757)   |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                             | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                  | 0          | 0          |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                      | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                          | (56,854)   | (86,446)   |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                            | (362,653)  | (381,727)  |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                 | (14,098)   | 55,308     |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                            |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                | 0          | 0          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                          | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                        | 0          | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                    | 0          | 0          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                              | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                           | 0          | 0          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                          | (14,098)   | 55,308     |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | 0          | (8,561)    |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            | (14,098)   | 46,747     |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                          |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | 0          | 0          |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0          | 0          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | (14,098)   | 46,747     |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 3,856,093  | 3,857,851  |
| ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0          | 0          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | (58,998)   | (48,505)   |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             |            | 0          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | (12,077)   | 0          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 3,770,920  | 3,856,093  |

დირექტორი  
დავით მიქიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი  
მანანა აბულაძე

| საქმიანობის შედეგები                                                                                                              |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საქმიანობის შედეგები                                                                                                              | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| ნეტო ამონაგები                                                                                                                    | 380,368    | 542,222    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                               | 0          | 0          |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                                                            | 363,689    | 542,117    |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                                      | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                                                              | 16,679     | 105        |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                                         | (31,813)   | (105,187)  |
| საწყისი მარაგები                                                                                                                  | 0          | (41,612)   |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                                | 0          | (104,754)  |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                                                         | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                                  | 0          | 41,179     |
| საერთო მოგება                                                                                                                     | 348,555    | 437,035    |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                        | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                          | (281,284)  | (271,524)  |
| ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                         | (24,515)   | (23,757)   |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                             | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                  | 0          | 0          |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                      | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                          | (56,854)   | (86,446)   |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                            | (362,653)  | (381,727)  |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                 | (14,098)   | 55,308     |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                            |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                | 0          | 0          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                          | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                        | 0          | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                    | 0          | 0          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                              | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                           | 0          | 0          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                          | (14,098)   | 55,308     |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | 0          | (8,561)    |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            | (14,098)   | 46,747     |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                          |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | 0          | 0          |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0          | 0          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | (14,098)   | 46,747     |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 3,856,093  | 3,857,851  |
| ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0          | 0          |
| განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                     | (58,998)   | (48,505)   |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             |            | 0          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | (12,077)   | 0          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 3,770,920  | 3,856,093  |

დირექტორი  
დავით მიქიაშვილი



მთავარი ბუღალტერი  
მანანა აბულაძე

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                        |            |            |
| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 459,780    | 652,282    |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0          | 0          |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | (527,889)  | (630,788)  |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | (68,109)   | 21,494     |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 99,962     | 78,468     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 31,853     | 99,962     |

დირექტორი  
დავით მიქიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი  
მანანა აბულაძე

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 459,780    | 652,282    |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0          | 0          |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | (527,889)  | (630,788)  |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | (68,109)   | 21,494     |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 99,962     | 78,468     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 31,853     | 99,962     |

დირექტორი  
დავით მიქიაშვილი



მთავარი ბუღალტერი  
მანანა აბულაძე

| კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის |          |                       |                        |                                     |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------|
|                                                                               | შენიშვნა | მფლობელთა<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | პერიოდის<br>წმინდა<br>მოგება/ზარალი | სულ<br>კაპიტალი  |
| ნაშთი 2018 წლის 31<br>დეკემბრის<br>მდგომარეობით                               |          | 108,761               | 3,688,334              | 60,756                              | <b>3,857,851</b> |
|                                                                               |          |                       |                        |                                     |                  |
| ნაშთი 2019 წლის 31<br>დეკემბრისმდგომარეობით                                   |          | 108,761               | 3,688,334              | 58,999                              | <b>3,856,094</b> |
|                                                                               |          |                       |                        |                                     |                  |
| ნაშთი 2020 წლის 31<br>დეკემბრისმდგომარეობით                                   |          | 96,684                | 3,688,334              | (14,098)                            | <b>3,770,920</b> |

დირექტორი  
დავით მიქიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი  
მანანა აბულაძე

| კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის |          |                       |                        |                                     |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------|
|                                                                               | შენიშვნა | მფლობელთა<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | პერიოდის<br>წმინდა<br>მოგება/ზარალი | სულ<br>კაპიტალი |
| ნაშთი 2018 წლის 31<br>დეკემბრის<br>მდგომარეობით                               |          | 108,761               | 3,688,334              | 60,756                              | 3,857,851       |
|                                                                               |          |                       |                        |                                     |                 |
| ნაშთი 2019 წლის 31<br>დეკემბრისმდგომარეობით                                   |          | 108,761               | 3,688,334              | 58,999                              | 3,856,094       |
|                                                                               |          |                       |                        |                                     |                 |
| ნაშთი 2020 წლის 31<br>დეკემბრისმდგომარეობით                                   |          | 96,684                | 3,688,334              | (14,098)                            | 3,770,920       |

დირექტორი  
დავით მიქიაშვილი



მთავარი ბუღალტერი  
მანანა აბულაძე

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაარსდა 1995 წლის 14 დეკემბერს . რეგისტრაციის ნომერი - 5ა/4-244.

კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 211358975

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, დიდი დილომი, I მ/რ, ი. პეტრიწის ქ.

ინფორმაცია კომპანიის იურიდიული საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, დიდი დილომი, I მ/რ, ი. პეტრიწის ქ.

ინფორმაცია

- 1.1 კომპანიის ფუნქციონირების სფეროს წარმოადგენს: საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა, ავტომობილების რემონტი და ტექნიკური მომსახურება, ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება და რემონტი;

## 2. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

## 3, სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

## განმარტებითი შენიშვნები

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად ფინანსური ინფორმაციის მომზადება მოითხოვს გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის  
რეზიუმე

**სამუშაო ვალუტა.** ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა - ქართული ლარი.

**უცხოური ვალუტით გამოწვეული ოპერაციები** ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისთვის სამუშაო ვალუტისგან (ლარი) განსხვავებული, უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოური ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2020 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.2766 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 4.0233 ლარს (2019 წლის 31 დეკემბრის ერთი ამერიკული დოლარი 2.8677 ლარი, ერთი ევრო 3.2095 ლარი).

არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარგენილი არიან ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

ურთიერთგადაფარვა. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა ხდება და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების იურიდიულად აღსრულებადი უფლება და არსებობს ნეტო საფუძველზე ანგარიშსწორების ან ერთდროულად აქტივის რეალიზებისა და ვალდებულების ანგარიშსწორების განზრახვა. შემოსავალისა და ხარჯის ურთიერთგადაფარვა არ ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ეს არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით და კონკრეტულად გამჟღავნებული არ არის კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ განმარტებით შენიშვნებში.

ამონაგების აღიარება . საქონლის ან მომსახურების მიწოდების შედეგად წარმოშობილი შემოსავალი აღიარებულია შემოსავლებში შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების გაცვლისას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით.

უცხოური ვალუტა. ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.

## გადასახადები

### 1) მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ

საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე

(კრების ოქმი).

მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმომშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

## 2) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლები განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

## 3) საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

#### 4) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, საჭიროების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები იცვითება წრფივი მეთოდით შემდეგი საარტიზაციო ანარიცხების მოხედვით

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| შენობები            | 25 - 50 წელი |
| მანქანა-დანადგარები | 15 წელი      |
| ოფისის აღჭურვილობა  | 10 წელი      |
| ავეჯი და ინვენტარი  | 15 წელი      |

ცვეთადი ღირებულება არის ძირითადი საშუალების ღირებულება, შემცირებული მისი ნარჩენი ღირებულებით. ნარჩენი ღირებულება ფასდება იმ თანხის ოდენობით, რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა მოცემული აქტივის გაყიდვიდან, გაყიდვის დანახარჯების გამოკლებით, აქტივი უკვე იმ ასაკსა და მდგომარეობაში რომ იყოს, რაც მოსალოდნელია სასარგებლო მომსახურების ვადის დასასრულს.

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს გადაისინჯება. აღრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სადარიცხო შეფასების ცვლილების სახით.

ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან ან გასვლიდან მიღებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და მოგება-ზარალში აღიარდება.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

#### 5) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი სასრული მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ამორტიზაციით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით. ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით აღიარდება მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული

მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილებებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასვლისას, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება მისი გამოყენების ან გასვლისგან. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობები ან ზარალი, რაც განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გასვლის წმინდა ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

#### 6) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგი აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. კომპანიის მარაგებს შეადგენს ავტომობილების სარემონტო ნაწილები.

#### იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება.

საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

## ანარიცხები

ანარიცხები აღიარდება, როდესაც კომპანიას ექნება მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული) წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად და მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება მოვალეობის ანგარიშსწორება და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

ანარიცხის სახით აღიარებული თანხა არის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორების საუკეთესო შეფასება, ამ მოვალეობასთან დაკავშირებული რისკებისა და განუსაზღვრელობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხის შეფასება ხდება მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ფულადი ნაკადების შეფასებით, მისი საბალანსო ღირებულებაა ამ ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულება.

როდესაც მოსალოდნელია, რომ ანარიცხის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებელი მთლიანად ან ნაწილობრივ ამოიღება მესამე მხარისგან, მაშინ დებიტორული დავალიანება აღიარდება აქტივის სახით, როდესაც გარდუვალია ანაზღაურების მიღება და შესაძლებელია დებიტორული დავალიანების საიმედოდ შეფასება

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლის ალბათობა უმნიშვნელოა. პირობითი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

## სავაჭრო

### ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ფულადი სახსრები და მათი  
ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს  
და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების  
ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული  
ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის  
ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების  
რეალური ღირებულებით.

დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის  
კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები,  
რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება,  
როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

### **მნიშვნელოვანი საადრიცხვო განსჯა და განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები**

აღწერილი კომპანიის საადრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას ხელმძღვანელობას  
მოეთხოვება განსჯის, შეფასებებისა და დაშვებების გამოყენება იმაქტივებისა და  
ვალდებულებების მიმართ,

რომელთა ღირებულება გარკვევით ვერ მიიღება სხვა წყაროებიდან. შეფასებები  
და დაკავშირებული დაშვებები ემყარება წარსულ გამოცდილებას და სხვა  
ფაქტორებს, რომლებიც მიიჩნევა, რომ შესაფერისია. ფაქტობრივი შედეგები  
შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

აღნიშნული შეფასებებისა და საბაზისო დაშვებების შესწორება მუდმივად  
ხდება. საადრიცხვო შეფასებების ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში,  
როდესაც შესწორდა შეფასება, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს მხოლოდ იმ  
პერიოდზე ან შესწორების პერიოდსა და სამომავლო პერიოდებში, თუ  
ცვლილება გავლენას ახდენს როგორც მიმდინარე, ისე სამომავლო  
პერიოდებზე.

## **განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები**

### **დაბეგვრა**

ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა შეიძლება დაექვემდებაროს სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და შეიძლება მან ცვლილებები განიცადოს. ამასთან, საგადასახადო კანონმდებლობის ხელმძღვანელობისეული ინტერპრეტაცია შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისგან, რის გამოც კომპანიას შეიძლება დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტის თანხა დაეკისროს. კომპანიას დარწმუნებულია, რომ მან უკვე გადაიხადა ყველა გადასახადი, ამიტომ

ფინანსურ ანგარიშგებაში ანარიცხი არ შეუქმნია. საგადასახადო წელი საგადასახადო ორგანოს მიერ ინსპექტირებისთვის ღიად რჩება მომდევნო სამი კალენდარული წლის განმავლობაში.

### **ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა**

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია, მსგავს აქტივებთან დაკავშირებული მათი გამოცდილების საფუძველზე. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს. ამ გარემოებების ან შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება განაპირობოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

### **6. ამონაგები**

კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა, ავტომობილების რემონტი და ტექნიკური მომსახურება, ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება და რემონტი; 2020 წლის განმავლობაში კომპანიის ამონაგებმა შეადგინა 380,368 ლარი.

### შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც კომპანიას აქვს სამართლიანი საფუძველი შემოსავლის ასაღიარებლად.

### ფული და ფულის ექვივალენტები

|                                         | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში    | 5,937         | 16,227        |
| ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში | 25,916        | 83,735        |
| ფული გზაში                              | 0             | 0             |
| ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში  | 0             | 0             |
| <b>სულ</b>                              | <b>31,853</b> | <b>99,962</b> |

### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                          | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 22,504     | 19,413     |
| საგადასახადო აქტივები                    | 0          | 6,178      |
| გადახდილი ავანსები                       | 2,354      | 3,898      |
|                                          | 24,858     | 29,489     |



შპს ავტოსერვისი დიდი დილომი

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020 წლის 31 დეკემბერს წარმოდგენილი შემდეგნაირად

|                                | მიწა      | დაუმთავრებელი<br>მშენებლობა | შენობები  | მანქანა-<br>დანადგარები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | ავეჯი<br>და სხვა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სულ       |
|--------------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|-------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------|-----------|
| 31.12.2019                     | 2,677,040 | 0                           | 1,027,752 | 71,234                  | 4,343                 | 15,652           | 0                           | 3,796,021 |
| შემოსვლა                       |           |                             |           | 508                     | 366                   | 6,482            |                             | 7,356     |
| გადაფასება                     |           |                             |           |                         |                       |                  |                             | 0         |
| გასვლა                         |           |                             |           |                         |                       |                  |                             | 0         |
| 31.12.2020                     | 2,677,040 | 0                           | 1,027,752 | 71,742                  | 4,709                 | 22,134           | 0                           | 3,803,377 |
| ცვეთა და გაუფასურება           |           |                             |           |                         |                       |                  |                             | 0         |
| 31.12.2019                     |           |                             | 41,110    | 42,183                  | 3,394                 | 10,113           |                             | 96,800    |
| პერიოდის ცვეთა                 |           |                             | 20,555    | 2251                    | 375                   | 1,334            |                             | 24,515    |
| გასვლა                         |           |                             |           |                         |                       |                  |                             | 0         |
| 31.12.2020                     |           |                             | 61,665    | 44,434                  | 3,769                 | 11,447           |                             | 121,315   |
| წმინდა საბალანსო<br>ღირებულება |           |                             |           |                         |                       |                  |                             | 0         |
| 31.12.2019                     | 2677040   | 0                           | 986,642   | 29,051                  | 949                   | 5,539            | 0                           | 3,699,221 |
| 31.12.2020                     | 2677040   | 0                           | 966,087   | 27,308                  | 940                   | 10,687           | 0                           | 3,682,062 |

## კაპიტალი

2020 წლის განმავლობაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი 58,998 ლარის და კაპიტალი შემცირდა 12,077 ლარის ოდენობით.

## სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                                    | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------|------------|------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები              | 3,491      | 3,420      |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ | 0          | 0          |
| მიღებული ავანსები                  | 8,502      | 0          |
|                                    | 11,993     | 3,420      |

## შემოსავალი

|               |         |
|---------------|---------|
|               | 2020    |
| შემოსავალი    | 380,368 |
| უკანდაბრუნება | 0       |
|               | 380,368 |

## სულ

| 7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები<br>ლარი | 2020 წელი      |
|----------------------------------------------|----------------|
| კომუნალური ხარჯები (წყალი, გაზი)             | 5,514          |
| ელექტროენერგია                               | 16,864         |
| დასუფთავების ხარჯი                           | 3,413          |
| კომუნიკაციის ხარჯები                         | 121            |
| ხელფასები                                    | 281,284        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                         | 24,515         |
| დაზღვევა                                     | 693            |
| სხვა საგადასახადო ხარჯი                      | 13,768         |
| ბანკის მომსახურების                          | 809            |
| საშუამავლო მომსახურება                       | 3,000          |
| საკანცელარიო ხარჯი                           | 567            |
| სალარო აპარატის მომსახურება                  | 244            |
| სატენდერო გადასახადი                         | 173            |
| ავტომობილების მომსახურების<br>ხარჯი          | 5,393          |
| დაცვის ხარჯი                                 | 1,373          |
| კომპიუტერის ხარჯი                            | 82             |
| ქონების მართვის სააგენტო                     | 400            |
| ავტომობილის იჯარა                            | 3,500          |
| სამეურნეო ხარჯი                              | 940            |
| <b>სულ ჯამი</b>                              | <b>362,653</b> |

#### ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები.