

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც

დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო
საწარმოების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

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

	2020 წ.	2019 წ.	2018 წ.
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	109177	36397	108880
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1324666	647572	932832
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	73708	26356	67754
მარაგები	2761168	2715802	2480709
მზა პროდუქცია	241550	159525	234263
სხვა	2519618	2556277	2246446
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	603633	466503	245600
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	9131	8386	8809
ძირითადი საშუალებები	587180	611351	667415
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1600000	1950550	1789763
სულ აქტივები	7068663	6462917	6301762
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	915399	818891	585472
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	81	385	23713
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	102000	80298
სხვა ვალდებულებები	286705	111429	185191
სულ ვალდებულებები	1202185	1032705	874674
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	10	10	10
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	5866468	5430202	5427078
სულ საკუთარი კაპიტალი	5866478	5430212	5427088
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7068663	6462917	6301762

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:

ე.ზორლუ

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

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

	2020 წ.	2019 წ.	2018 წ.
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	109177	36397	108880
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1324666	647572	932832
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	73708	26356	67754
მარაგები	2761168	2715802	2480709
მზა პროდუქცია	241550	159525	234263
სხვა	2519618	2556277	2246446
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	603633	466503	245600
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	9131	8386	8809
ძირითადი საშუალებები	587180	611351	667415
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1600000	1950550	1789763
სულ აქტივები	7068663	6462917	6301762
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	915399	818891	585472
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	81	385	23713
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	102000	80298
სხვა ვალდებულებები	- 286705	111429	185191
სულ ვალდებულებები	1202185	1032705	874674
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	10	10	10
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	5866468	5430202	5427078
სულ საკუთარი კაპიტალი	5866478	5430212	5427088
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7068663	6462917	6301762

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:

ე.ზორლუ



შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	2020 წ.	2019 წ.
ნეტო ამონაგები	9967664	7357518
საქონლის გაყიდვიდან	9818047	7214166
მომსახურების გაწევიდან	149617	143352
გაყიდვების თვითღირებულება	-7072850	-5182094
საერთო მოგება	2894814	2175424
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	68443	238426
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-977406	-955135
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-69813	-76400
საპროცენტო შემოსავალი	221218	0
საპროცენტო ხარჯი	-8409	-14764
იჯარის ხარჯი	-439034	-544326
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-463115	-465913
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1668116	-1818112
საოპერაციო მოგება	1226698	357312
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-83463	-66828
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-55570	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1087665	290484
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1087665	290484
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1087665	290484
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5430212	5427088
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	10
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-534747	-287370
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-116652	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5866478	5430212

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:

ე.ზორლუ

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	2020 წ.	2019 წ.
ნეტო ამონაგები	9967664	7357518
საქონლის გაყიდვიდან	9818047	7214166
მომსახურების გაწევიდან	149617	143352
გაყიდვების თვითღირებულება	-7072850	-5182094
საერთო მოგება	2894814	2175424
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	68443	238426
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-977406	-955135
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-69813	-76400
საპროცენტო შემოსავალი	221218	0
საპროცენტო ხარჯი	-8409	-14764
იჯარის ხარჯი	-439034	-544326
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-463115	-465913
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1668116	-1818112
საოპერაციო მოგება	1226698	357312
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-83463	-66828
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-55570	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1087665	290484
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1087665	290484
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1087665	290484
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5430212	5427088
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	10
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-534747	-287370
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-116652	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5866478	5430212

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:

ე.ზორლუ



შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	2020 წ.	2019 წ.
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	72780	-139253
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	72780	-139253
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	66770
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	36397	108880
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	109177	36397

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:

ე.ზორლუ

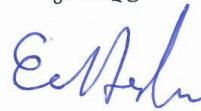
შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

	2020 წ.	2019 წ.
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	72780	-139253
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	72780	-139253
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	66770
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	36397	108880
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	109177	36397

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:

ე.ზორლუ



1. შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები („კომპანია“) დაარსდა 2010 წლის 15 თებერვალს, მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელი და 100 %-იანი წილის მფლობელია ფ/პ - ერჰან ზორლუ ერჰან ზორლუ, 35930192068, U 03545260, 01597002472 /თურქეთი/.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის, გასათბობი მოწყობილობებით და პლასტმასის ფილების, ფურცლების, მილების და პროფილების წარმოება.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, სტანისლავსკის ქ., N 5
კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარეფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

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

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერი 2020
ლარი/1 აშშ დოლარი	3,2766
ლარი/1 ევრო	4,0233

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები
აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
(გაგრძელება)

4. მარაგები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
მზა პროდუქცია	241550	159525
სხვა მასალები	2519618	2556277
სულ მარაგები	2761168	2715802

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	1 324 666	647 572
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1 324 666	647 572

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
(გაგრძელება)

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	109177	36397
სულ ფული და ფულისექვივალენტი	109177	36397

კომპანიის ფული ბანკში განთავსებული ა სს თი ბი სი ბანკის და სს იმ ბანკი საქართველოს საბანკო ანგარიშებზე.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სავაჭრო ვალდებულებები	915 399	818 891
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	915 399	818 891

8. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2020 წელს კომპანიას გააჩნდა როგორც საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი ასევე მომსახურების გაწევიდან მიღებულიც :

	2020
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	9 818 047
შემოსავალი მომსახურებიდან	149 617
სულ შემოსავალი	9 967 664

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2020
რეკლამის ხარჯები	48699
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	38098
მიწოდების სხვა ხარჯები	56174
კომუნიკაციის ხარჯი	14040
დაზღვევის ხარჯი	8259
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	34201
კომუნალური ხარჯი	17088
საკონსულტაციო ხარჯი	49786
საგადასახადო ხარჯი	3321
მივლინების ხარჯი	3127
საბანკო ხარჯი	33772
საკანცელარიო ხარჯი	2083
წარმომადგენლობითი ხარჯი	5363
სამეურნეო ხარჯი	77582
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	9571
სხვა ხარჯი	61951
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	463 115

10. კაპიტალი

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს (5,866,478) ლარს, სადაც გათვალისწინებულია წინა პერიოდის გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება (-116,652) ლარით, რაც გამოწვეულია ტექნიკური ხარვეზის გასწორებით, კერძოდ, სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულების გადათვლით, საშუალო შეწონილი მეთოდის მიხედვით

11. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

12. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

როგორც სხვები ამავე ინდუსტრიაში, კომპანია კაპიტალის მონიტორინგს ახორციელებს წმინდა ვალის კაპიტალთან შეფარდებით. წმინდა ვალი გამოითვლება მთლიან სესხებს (მათ შორის "მიმდინარე და გრძელვადიანი სესხები", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში) მინუს

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

13. შემდგომი მოვლენები

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