

შპს საქართველოს ნერგები
ს/კ: 404942700



ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

ქ.თბილისი

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრით, დასრულებული წლის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ	<2>
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	<3>
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	<4>
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	<5>
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	<6>
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	<7-14>

შპს „საქართველოს ნერგები“-ს (ს/კ: 404942700) ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „საქართველოს ნერგები“-ს (შემდგომში - „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას; სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას, 2020 წლის 31 დეკემბრით, დასრულებული წლისთვის, „მსს“ ფასს სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, რომელიც უზრუნველყოფს შესადარის, მართებულ, საიმედო, დროულ და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისთვის, რომ მხარეებმა გააანალიზონ კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენასა და მის „მსს“ ფასს-თან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრით, დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი/ფინანსური დირექტორი:

დ.სირაძე _____
ბ.ა.

28 სექტემბერი 2021 წელი
საქართველო, ქ. თბილისი

*7-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „საქართველოს ნერგები“ 404942700
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს „საქართველოს ნერგები“-ს (ს/კ: 404942700) ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „საქართველოს ნერგები“-ს (შემდგომში - „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას; სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას, 2020 წლის 31 დეკემბრით, დასრულებული წლისთვის, „მსს“ ფასს სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, რომელიც უზრუნველყოფს შესადარის, მართებულ, საიმედო, დროულ და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისთვის, რომ მხარეებმა გააანალიზონ კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენასა და მის „მსს“ ფასს-თან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრით, დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი/ფინანსური დირექტორი:

დ.სირაძე

28 სექტემბერი 2021 წელი
საქართველო, ქ. თბილისი



*7-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3.5.	6,579,462	6,293,656
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,579,462	6,293,656
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	3.6.	1,181,172	701,375
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	284,916	109,085
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.2.	886,183	64,729
სულ მიმდინარე აქტივები		2,352,271	875,189
სულ აქტივები		8,931,733	7,168,845
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	3.9.	(468,740)	336,585
სულ კაპიტალი		(468,740)	336,585
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	816,198	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		816,198	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	1,144,661	3,199,020
სხვა ვალდებულებები		7,439,614	3,633,240
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		8,584,275	6,832,260
სულ ვალდებულებები		9,400,473	6,832,260
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8,931,733	7,168,845

დირექტორი/ფინანსური დირექტორი:

დ.სირაძე _____
 ბ.ა.

28 სექტემბერი 2021 წელი
 საქართველო, ქ. თბილისი

*7-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „საქართველოს ნერგები“ 404942700
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს „საქართველოს ნერგები“ 404942700
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3.5.	6,579,462	6,293,656
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,579,462	6,293,656
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	3.6.	1,181,172	701,375
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	284,916	109,085
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.2.	886,183	64,729
სულ მიმდინარე აქტივები		2,352,271	875,189
სულ აქტივები		8,931,733	7,168,845
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	3.9.	(468,740)	336,585
სულ კაპიტალი		(468,740)	336,585
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	816,198	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		816,198	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	1,144,661	3,199,020
სხვა ვალდებულებები		7,439,614	3,633,240
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		8,584,275	6,832,260
სულ ვალდებულებები		9,400,473	6,832,260
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8,931,733	7,168,845

დირექტორი/ფინანსური დირექტორი:

დ.სირაძე

28 სექტემბერი 2021 წელი
 საქართველო, ქ. თბილისი



*7-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	შენიშვნები	2020 წელი	2019 წელი
საოპერაციო შემოსავალი	4	1,054,182	1,314,845
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(294,765)	(75,083)
არასაოპერაციო შემოსავალი	4.1.	195,829	13,111
საერთო მოგება/(ზარალი)		955,246	1,252,873
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(1,760,571)	(916,288)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		(805,325)	336,585

დირექტორი/ფინანსური დირექტორი:

დ.სირაძე _____
 ბ.ა.

28 სექტემბერი 2021 წელი
 საქართველო, ქ. თბილისი

*7-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „საქართველოს ნერგები“ 404942700
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	შენიშვნები	2020 წელი	2019 წელი
საოპერაციო შემოსავალი	4	1,054,182	1,314,845
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(294,765)	(75,083)
არასაოპერაციო შემოსავალი	4.1.	195,829	13,111
საერთო მოგება/(ზარალი)		955,246	1,252,873
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(1,760,571)	(916,288)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		(805,325)	336,585

დირექტორი/ფინანსური დირექტორი:

დ.სირაძე ბ.ა.

28 სექტემბერი 2021 წელი
 საქართველო, ქ. თბილისი

*7-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „საქართველოს ნერგები“ 404942700
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019 წელი	-	336,585	336,585
საოპერაციო წლის დაგროვილი ზარალი	3.9.	(805,325)	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	-	(468,740)	(468,740)

დირექტორი/ფინანსური დირექტორი:

დ.სირაძე _____
ბ.ა.

28 სექტემბერი 2021 წელი
საქართველო, ქ. თბილისი

*7-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „საქართველოს ნერგები“ 404942700
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019 წელი		336,585	336,585
საოპერაციო წლის დაგროვილი ზარალი	3.9.	(805,325)	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი		(468,740)	(468,740)

დირექტორი/ფინანსური დირექტორი:

დ.სირაძე

28 სექტემბერი 2021 წელი
საქართველო, ქ. თბილისი



*7-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფულადი სახსრების ანგარიში

	31-12-20	31-12-19
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4,622,572	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(3,739,504)	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი	(61,614)	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	64,729	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	886,183	64,729

დირექტორი/ფინანსური დირექტორი:

დ.სირაძე _____
 ბ.ა.

28 სექტემბერი 2021 წელი
 საქართველო, ქ. თბილისი

*7-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „საქართველოს ნერგები“ 404942700
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფულადი სახსრების ანგარიში

	31-12-20	31-12-19
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4,622,572	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(3,739,504)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის გვერდულენტებში		
საველუტო კურსის ეფექტი	(61,614)	
ფული და ფულის გვერდულენტები წლის დასაწყისში	64,729	
ფული და ფულის გვერდულენტები წლის ბოლოს	886,183	64,729

დირექტორი ფინანსური დირექტორი:

დ.სირაძე

28 სექტემბერი 2021 წელი

საქართველო, ქ. თბილისი



*7-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „საქართველოს ნერგები“ (ს/ნ: 404942700), შემდგომში „კომპანია“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაარსდა და დარეგისტრირდა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2012 წლის 26 აპრილს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ატენის ქ. #6/8, ბინა # 75.

კომპანიის მესაკუთრე:

შპს „საქართველოს მარანი“ _204981868 (100%);

კომპანიის დირექტორი და ფინანსური დირექტორია:
დავით სირამე_01030000609

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, საბითუმო ვაჭრობა ყვავილებითა და სხვა მცენარეებით.

2. მომზადების საფუძვლები

2.1. შესაბამისობა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო კომპანიებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი კომპანიის დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად კომპანიად საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეული სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებ(ებ)ის საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარმოდგენილია, საოპერაციო ვალუტაში - ქართული ლარი (GEL).

2.2. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, ჩაწერილია ფუნქციონალურ ვალუტაში, ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული, დადგენილი კურსით.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

31 დეკემბერი 2020 31 დეკემბერი 2019

1 აშშ დოლარი->ლარი	3.2766	2.8677
1 ევრო->ლარი	3.2095	4.0233

2.3. ფუნქციონირებადი კომპანია

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მარვენბლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების და ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ კომპანია მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად კომპანიად და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე. შეფასებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე, მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში, შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებების ნაწილზე, მომავალ პერიოდში.

3.2. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშ(ებ)ზე რომელიც ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ფული და ფულის ექვივალენტები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
თანხა ბანკში	882,434	60,609
თანხა სალაროში	3,749	4,120
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	886,183	64,729

3.3. სავალუტო რისკი

კომპანიაში ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება მცირდება საბაზრო ფაქტორების გათვალისწინებით, უცხოური ვალუტის კურსის დევალვაციის პირობების გათვალისწინებით.

3.4. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ან შესაბამისად გადინება. შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

3.5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა	სხვა	არამატ.აქტ.	ჯამი
<i>ისტორიული ღირებულება</i>					
31 დეკემბერი 2019 წელი	5,785,800	64,056	435,705	8,095	6,293,656
მიღებული	16,467	-	396,457	4,562	417,486
ცვეთის ხარჯი	-	(3,202)	(98,430)	(1613)	(103,245)
გასული	-	-	(28,435)	-	(28,435)
31 დეკემბერი 2020 წელი	5,802,267	60,854	705,297	11,044	6,579,462

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია, მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგენილია შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების (თუ კი არსებობს ეს უკანასკნელი), გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

3.6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
მარაგები	1,181,172	701,375
სულ მარაგები	1,181,172	701,375

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის.

3.7. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. კომპანიამ ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისთვის კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ (ზარალის დადგომის შემთხვევა), და ზარალი დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მისალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა. კომპანია ჯგუფურად აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში. მისაღები დებიტორები მათთან დაკავშირებულ რეზერვებთან ერთად ჩამოიწერება მაშინ, როდესაც მომავალში მათი ამოღების რეალური პერსპექტივა არ არსებობს, უზრუნველყოფის ყველა საგანი გადაცემული ან რეალიზებულია კომპანიისთვის. თუ მომდევნო წელს გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი გაიზრდება, ან შემცირდება გაუფასურების აღიარების შემდგომ დამდგარი მოვლენის გამო, მანამდე აღიარებული გაუფასურების ზარალი იზრდება ან მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით. ჩამოწერის ამოღების შემთხვევაში იგი აისახება მოგება-ზარალში.

3.8. არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღისთვის კომპანია აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში კომპანია განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისთვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებულად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.9. კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს კაპიტალის მოძრაობა განპირობებულია მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის მიხედვით მიღებული დაგროვილი ზარალის შესაბამისად.

	გაუნაწილებელი მოგება	კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019 წელი	336,585	-
საოპერაციო წლის დაგროვილი ზარალი	(805,325)	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	(468,740)	(468,740)

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

შემოსავალი	2020 წელი	2019 წელი
მთლიანი შემოსავალი	1,054,182	1,314,845
სულ შემოსავალი	1,054,182	1,314,845

4.1. არასაოპერაციო შემოსავალი

2020 წლის საოპერაციო წრილში, კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 195,829 ლარი, საკუროსო სხვაობიდან შემოსავალი.

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

თვითღირებულება ეს არის ღირებულება, რომლითაც აქტივების აღიარება ხდება მათი შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფულით ან ფულის ექვივალენტებით.

თვითღირებულებაში შედის: აქტივის შესყიდვის ფასი, საბაჟო და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათების გარეშე; ტრანსპორტირებისა და განთავსების დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ არის დაკავშირებული აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სარეალიზაციო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

თვითღირებულება	2020 წელი	2019 წელი
თვითღირებულება	294,765	75,083
სულ თვითღირებულება	294,765	75,083

6. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ცვთის ხარჯი	103,245	135,313
შრომის ანაზღაურება	749,178	327,130
საწვავის ხარჯები	46,417	5,554
საიჯარო ქირა	25,489	14,626
ბანკის საკომისიო	6,540	8,596
სარეკლამო ხარჯები	13,823	7,935
კომუნალური ხარჯები	17,144	10,431
კომუნიკაციის ხარჯები	2,450	3,032
სხვა ხარჯები	796,285	403,671
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,760,571	916,288

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო ვალდებულებები	89,112	2,149,260
სხვა ვალდებულებები	8,489,374	4,683,000
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	5,789	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8,584,275	6,832,260

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;

გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

8. სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა
სს თიბისი ბანკი	31.12.2020	25.12.2030	13%(რეფ.განაკვეთს+5%)	GEL

მიმდინარე გრძელვადიანი სესხი, „კომპანია“-ს აღებული აქვს 2020 წლის 31 დეკემბერს, „შელავათიანი აგროკრედიტის პროექტი“-ს ფარგლებში; საბანკო კრედიტის ხელშეკრულების (N2319825-11244260) საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც წლიური საპროცენტო განაკვეთის ოდენობა შეადგენს 13%(რეფინანსირების განაკვეთს+5%), ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი 13.84%.

9. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას, საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

10. კაპიტალი

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით, რომლის აღიარებაც მოხდება როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში.

11. დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებულია გაუფასურების რეზერვი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	284,916	109,085
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	284,916	109,085

13. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა.

14. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

15. საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განახორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

16. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ფინანსური ანგარიშგების შედგენის შემდგომ, მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ დაფიქსირებულა.