

შპს ვესტა

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების ანგარიშგება	5
საადრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „ვესტა“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის ერთეულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	გაშიფვრები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		2 020	2 019	2 018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	13 805	15 763	10 652
არამატერიალური აქტივები	7	1 819	2 140	2 518
		15 624	17 903	13 170
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	485 808	513 843	337 584
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		409 262	351 478	187 762
მარაგები	5	2 328 780	604 745	561 772
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		13 634	18 379	30 967
გადახდილი ავანსები		734 218	396 606	2 530
		3 971 702	1 885 051	1 120 615
მთლიანი აქტივები		<u>3 987 326</u>	<u>1 902 954</u>	<u>1 133 785</u>
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		719 544	20 000	20 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2 759 747	1 709 173	1 059 422
გადაფასების რეზერვი				
		3 479 291	1 729 173	1 079 422
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები				
ანარიცხები				
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	8	508 035	173 781	54 363
გადასახდელი ხელფასები				
საგადასახადო ვალდებულებები				
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება				
მიღებული ავანსები				
		508 035	173 781	54 363
მთლიანი ვალდებულებები				
		508 035	173 781	54 363
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები				
		<u>3 987 326</u>	<u>1 902 954</u>	<u>1 133 785</u>

შემოწმება

შპს ვესტას დირექტორი

ივანე ადამაშვილი

ხელმოწერილია და გამოსაცემად დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს

შპს „ვესტა“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის ერთეულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	გაშიფვრები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		2 020	2 019	2 018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	13 805	15 763	10 652
არამატერიალური აქტივები	7	1 819	2 140	2 518
		15 624	17 903	13 170
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	485 808	513 843	337 584
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		409 262	351 478	187 762
მარაგები	5	2 328 780	604 745	561 772
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		13 634	18 379	30 967
გადახდილი ავანსები		734 218	396 606	2 530
		3 971 702	1 885 051	1 120 615
მთლიანი აქტივები		<u>3 987 326</u>	<u>1 902 954</u>	<u>1 133 785</u>
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		719 544	20 000	20 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2 759 747	1 709 173	1 059 422
გადაფასების რეზერვი				
		3 479 291	1 729 173	1 079 422
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები				
ანარიცხები				
გადავადებული შემოსავალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	8	508 035	173 781	54 363
გადასახდელი ხელფასები				
საგადასახადო ვალდებულებები				
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება				
მიღებული ავანსები				
		508 035	173 781	54 363
მთლიანი ვალდებულებები		508 035	173 781	54 363
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>3 987 326</u>	<u>1 902 954</u>	<u>1 133 785</u>

შემოწმება

შპს ვესტას დირექტორი

ივანე ადამაშვილი

ხელმოწერილია და გამოსაცემად დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს

შპს „ვესტა“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის ერთეულ ლარში

საქმიანობის შედეგი	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	1	5 109 268	4 999 169	3 823 015
თვითღირებულება		-3 954 360	-4 208 672	-3 248 213
საერთო მოგება		1 154 908	790 497	574 802
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	2	-17 684	-18 599	-8 533
ხელფასები		-50 737	-44 681	-45 927
იჯარა		-88 729	-74 237	-72 797
ცვეთა		-3 208	-2 983	-2 007
საოპერაციო მოგება		994 550	649 997	445 538
სხვა შემოსავალი		2 759		
ფინანსური შემოსავალი		63 716	9 369	744
ფინანსური ხარჯი		-10 451	-9 615	-995
ფინანსური მოგება/ ხარჯი - წმინდა	3	56 024	-246	-251
მოგება დაბეგვრამდე		1 050 574	649 751	445 287
მოგების გადასახადი		-	-	-
მოგება წლის ბოლოს		1 050 574	649 751	445 287
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით				
წმინდა მოგება		1 050 574	649 751	445 287

შპს ვესტას დირექტორი

ივანე ადამაშვილი

ხელმოწერილია და გამოსაცემად დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს

შპს „ვესტა“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

საქმიანობის შედეგი	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	1	5 109 268	4 999 169	3 823 015
თვითღირებულება		-3 954 360	-4 208 672	-3 248 213
საერთო მოგება		1 154 908	790 497	574 802
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	2	-17 684	-18 599	-8 533
ხელფასები		-50 737	-44 681	-45 927
იჯარა		-88 729	-74 237	-72 797
ცვეთა		-3 208	-2 983	-2 007
საოპერაციო მოგება		994 550	649 997	445 538
სხვა შემოსავალი		2 759		
ფინანსური შემოსავალი		63 716	9 369	744
ფინანსური ხარჯი		-10 451	-9 615	-995
ფინანსური მოგება/ ხარჯი - წმინდა	3	56 024	-246	-251
მოგება დაბეგვრამდე		1 050 574	649 751	445 287
მოგების გადასახადი		-	-	-
მოგება წლის ბოლოს		1 050 574	649 751	445 287
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა მიწისა და				
შენობების გადაფასებიდან,				
გადასახადების გამოკლებით				
წმინდა მოგება		1 050 574	649 751	445 287



შპს ვესტას დირექტორი

ივანე ადამაშვილი

ხელმოწერილია და გამოსაცემად დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს

შპს „ვესტა“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის ერთეულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	20 000	614 135	634 135
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი		445 287	445 287 0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	445287	445287
გაცემული დივიდენდი კაპიტალის სხვა ცვლილებები			0
2018 წლის 31 დეკემბერი	20 000	1 059 422	1 079 422
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი		649 751	649 751 0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	649 751	649 751
გაცემული დივიდენდი კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	20 000	1 709 173	1 729 173
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი		1 050 574	1 050 574 0
პერიოდის სრული შემოსავალი	699 544	1 050 574	1 750 118
გაცემული დივიდენდი კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	719 544	2 759 747	3 479 291

შპს ვესტას დირექტორი

ივანე ადამაშვილი

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს

შპს „ვესტა“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	20 000	614 135	634 135
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი		445 287	445 287
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	445 287	445 287
გაცემული დივიდენდი კაპიტალის სხვა ცვლილებები			0
2018 წლის 31 დეკემბერი	20 000	1 059 422	1 079 422
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი		649 751	649 751
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	649 751	649 751
გაცემული დივიდენდი კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	20 000	1 709 173	1 729 173
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი		1 050 574	1 050 574
პერიოდის სრული შემოსავალი	699 544	1 050 574	1 750 118
გაცემული დივიდენდი კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	719 544	2 759 747	3 479 291

შპს ვესტას დირექტორი



ივანე ადამაშვილი

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს

შპს „ვესტა“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყისი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფული პერიოდის დასაწყისში	513 843.00	337 584.00
საოპერაციო საქმიანობა	(782 119.00)	180 415.00
მყიდველებიდან შემოსული ფული	5 944 252.00	5 720 562.00
ბიუჯეტიდან დაბუნებული ფული	21 212.00	
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(6 703 050.00)	(5 349 565.00)
გაცემული ხელფასი	(39 936.00)	(35 154.00)
გადახდილი გადასახადი	(4 597.00)	(155 428.00)
მივლინება	-	-
სხვა ხარჯები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობა	(1 075.00)	(3 909.00)
შემენილი ძირითადი საშუალებები	(1 075.00)	(3 909.00)
შემოსავალი გაყიდული ძირითადი საშუალებებიდან		
ფინანსური საქმიანობა	755 159.00	(247.00)
კაპიტალიზაცია	13 478.00	5 368.00
კაპიტალის გაზრდა	699 544.00	
გადახდილი პროცენტები		
გაცემული სესხი		
დაბრუნებული სესხი		
საკურსო სხვაობა	42 137.00	(5 615.00)
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში	(28 035.00)	176 259.00
ფული პერიოდის ბოლოს	485 808.00	513 843.00
	485 808.00	513 843.00

შპს ვესტას დირექტორი

ივანე ადამაშვილი

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს

შპს „ვესტა“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყისი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფული პერიოდის დასაწყისში	513 843.00	337 584.00
საოპერაციო საქმიანობა	(782 119.00)	180 415.00
მყიდველებიდან შემოსული ფული	5 944 252.00	5 720 562.00
ბიუჯეტიდან დაბუნებული ფული	21 212.00	
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(6 703 050.00)	(5 349 565.00)
გაცემული ხელფასი	(39 936.00)	(35 154.00)
გადახდილი გადასახადი	(4 597.00)	(155 428.00)
მივლინება	-	-
სხვა ხარჯები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობა	(1 075.00)	(3 909.00)
შემენილი ძირითადი საშუალებები	(1 075.00)	(3 909.00)
შემოსავალი გაყიდული ძირ. საშუალებიდან		
ფინანსური საქმიანობა	755 159.00	(247.00)
კაპიტალიზაცია	13 478.00	5 368.00
კაპიტალის გაზრდა	699 544.00	
გადახდილი პროცენტები		
გაცემული სესხი		
დაბრუნებული სესხი		
საკურსო სხვაობა	42 137.00	(5 615.00)
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში	(28 035.00)	176 259.00
ფული პერიოდის ბოლოს	485 808.00	513 843.00
	485 808.00	513 843.00



შპს ვესტას დირექტორი

ივანე ადამაშვილი

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ვესტა“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომრით 406143926, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2015 წლის 06 აპრილს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია:

ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვარკეთილი-3, მიკრო/რაიონი I, კორ. 5, ბინა №1
კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა : საცალო და საბითუმო ვაჭრობა გაზეთებით, ჟურნალებით და საკანცელრიო ნივთებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

„კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

კომპანიის ძირითადი 100% წილის მფლობელია კომპანიის დირექტორი ივანე ადამაშვილი (პ/511001002975).

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მოთხოვნით.

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანია ძირითად სამეურნეო საქმიანობას წარმართვას საქართველოში. საქართველოს ჯერ კიდევ გააჩნია განვითარებადი ბაზრის გარკვეული მახასიათებლები. საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა სხვადასხვა ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა, რაც ართულებს საქართველოში ფუნქციონირებადი კომპანიების წინაშე მდგომ გამოწვევებს.

საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვანწილად არის დამოკიდებული სახელმწიფოს მიერ განხორციელებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული ღონისძიებების ეფექტურობაზე, აგრეთვე საგადასახადო, სამართლებრივი, მარეგულირებელი და პოლიტიკური მოვლენების განვითარებაზე. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ იგი ყველა საჭირო ღონისძიებას ატარებს კომპანიის მდგრადობისა და განვითარების ხელშეწყობის მიზნით.

ხელმძღვანელობას არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე.

3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდის მიხედვით. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს დაწყებული 1 იანვრით და დასრულებული 31 დეკემბრით.

4. ფუნქციონირებადი საწარმო

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანია“ მომგებიანია, ასევე „კომპანია“ წარსულში მომგებიანი იყო და ფინანსური რესურსები მისთვის ხელმისაწვდომია. 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.

ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას:

1. „კომპანია“ წარსულშიც და დღესაც მომგებიანია.
2. 2020 წელს „კომპანია“ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა თავისი ფინანსური საქმიანობის განსახორციელებლად.
3. 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „კონვერტაციის ხარჯი“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით. 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	რუსული რუბლი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	0.0464	3.2095
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	0.0440	4.0233

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება ან შესრულდება მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით დღგ-ს გარეშე.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანაგარიშგებაში..

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.

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.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა. როდესაც ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „კომპანია“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხავად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა ნაგებობები - 5 %

ავტომანქანები - 20%

საოფისე ტექნიკა - 20-50 %

საოფისე ავეჯი - 10-20%

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვთით შემცირებული თვითღრებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 10წლის ვადით.თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა ,რომ ამორტიზაციის ნორმა,აქტივის სასაგებლო მომსახურების ვადა,ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა,ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით,მოცემული აქტივის ცვთა შესწორდება.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საქონლის მიღება ხდება საინვოისო ღირებულებით, რომელსაც ემატება ტრანსპორტირების და საბაჟოზე გაწეული ხარჯი.პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილის მეთოდით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის გაუფასურება,რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური აქტივის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი რეალიზაციის დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქტის რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე , ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში

იჯარა

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

კომპანიაში არ არის ფინანსური იჯარის ოპერაციები. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი და მისაღები საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ უსარგებლია საბანკო სესხით და ოვერდრაფტით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურების ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება-ჩაბაების აქტის მიხედვით.

შენიშვნა #1 - ამონაგები

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს რეალიზაციიდან, როგორც საცალო ასევე საბითუმო მყიდველებისთვის.

საქონლის გაყიდვა	
ლარი	
2019 წელი	4999169
2020 წელი	5109268

შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი ხარჯებისაგან

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020წელი	2019წელი
	ლარი	ლარი
კომუნალური ხარჯი	220	203
კომუნიკაციის ხარჯი	775	792
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	272	
საკანცელარიო ხარჯი	125	
კომპიუტერის ხარჯი	2064	4533
სოციალური ხარჯი	817	740
საგადასახადო ხარჯი	741	1297
ბანკის საკომისიო	8386	4847
სხვა და სხვა ხარჯი	4284	6187
სულ	17684	18599

შენიშვნა #3 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი სხვასთან ერთად მოიცავს უცხოურ ვალუტასთან დაკავშირებული ოპერაციების შემოსავალსა და ხარჯებს. კომპანიას გააჩნია ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში. ასევე ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოელ მომწოდებლებთან, აფორმებს ხელშეკრულებებს უცხოურ ვალუტაში საერთაშორისო სატრანსპორტო კომპანიებთან, საერთაშორისო ორგანიზაციების წარმომადგენლობებთან და ა.შ. შესაბამისად, საანგარიშო წლის განმავლობაში უფიქსირდება კრედიტორული დავალიანებები ვალუტაში,

აწარმოებს კონვერტაციის ოპერაციებს და წარმოექმნება შემოსავალი/ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან, კონვერტაციის ხარჯები და შემოსავალი/ზარალი კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობებიდან. ასევე კომპანიას გახსნილი აქვს სადეპოზიტო ანგარიშები

	2020წელი	2019წელი
	ლარი	ლარი
კაპიტალიზაცია	13478	5369
დაბრუნებული საშემოსავლო გადასახადი	2759	
შემოსავალი ვალუტის გადაფასებიდან	45850	3834
შემოსავალი კონვერტაციის შედეგად	4388	166
ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან	-2353	-5537
ზარალი კონვერტაციის შედეგად	-8098	-4078
სულ	56024	-246

შენიშვნა #4 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2020	31.12.2019
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	18827	3482
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	377847	299736
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	89134	210625
სულ	485808	513843

შენიშვნა #5 - მარაგები

	სარეალიზაციოდ განკუთვნილი მარაგები ლარი	სხვა მარაგები ლარი	სულ ლარი
ნაშთი 1 იანვარი 2018	286857		286857
შეძენა	3523128		3523128
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3248213		-3248213
ჩამოწერა	0		0
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	561772		561772
შეძენა	4251645		4251645
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4208672		-4208672
ჩამოწერა	0		0
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	604745		604745
შეძენა	5678395		5678395
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3954360		-3954360
ჩამოწერა	0		0
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	2328780		2328780

შენიშვნა #6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2018	1325	9327	<u>10652</u>
შემოსვლა	1430	6286	<u>7716</u>
გასვლა			<u>0</u>
31 დეკემბერი 2019	2755	15613	<u>18368</u>
შემოსვლა	221	708	<u>929</u>
გასვლა			<u>0</u>
31 დეკემბერი 2020	2976	16321	<u>19297</u>
			-
ცვეთა და გაუფასურება	930	4562	<u>5492</u>
პერიოდის ცვეთა 2019	416	2189	<u>2605</u>
გასვლა 2019			<u>0</u>
პერიოდის ცვეთა 2020	514	2373	<u>2887</u>
გასვლა 2020			<u>0</u>
			-
31 დეკემბერი 2019	2339	13424	<u>15763</u>
31 დეკემბერი 2020	2046	11759	<u>13805</u>

შენიშვნა #7 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
31 დეკემბერი 2018	2518	<u>2518</u>
შემოსვლა		<u>0</u>
გასვლა		<u>0</u>
31 დეკემბერი 2019	2518	<u>2518</u>
შემოსვლა		<u>0</u>
გასვლა		<u>0</u>
31 დეკემბერი 2020	2518	<u>2518</u>
		<u>-</u>
ცვეთა და გაუფასურება	699	<u>699</u>
პერიოდის ცვეთა 2019	378	<u>378</u>
გასვლა 2019		<u>0</u>
პერიოდის ცვეთა 2020	321	<u>321</u>
გასვლა 2020		<u>0</u>
		<u>-</u>
31 დეკემბერი 2019	2140	<u>2140</u>
31 დეკემბერი 2020	1819	<u>1819</u>

შენიშვნა #8 ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

კრედიტორული დავალიანება	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო ვალდებულებები	507943	173781
სხვა ვალდებულებები	92	
სულ კრედიტორული დავალიანება	508035	173781

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს სასაწყობო ფართები. ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე 2020 წელს აღირებულია ხარჯად - 88729 ლარი.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური რისკები

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან. ესენია სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები. კომპანიის რისკის მართვა მიზნად ისახავს კომპანიის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას. სავალუტო რისკი არის საფრთხე, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება სავალუტო კურსის ცვლილების გამო შეიცვლება. თუ გავითვალისწინებთ იმას, რომ კომპანიის მომწოდებლებიდან მიშვნელოვანი რაოდენობა არის უცხოელი მომწოდებელი, მაგრამ საქონლის შეძენა ხდება წინასწარი გადახდის პირობით რაც ნიშნავს, რომ კომპანია არ ექვემდებარება კრედიტორული დავალიანების გადაფასებით გამოწვეულ ფინანსურ რისკებს. თუმცა აუცილებელია სარეალიზაციო პროდუქციის ფასების სწორად დადგენა, რათა არ მოხდეს საბრუნავი თანხების განუზომელი ზრდა შესასყიდი პროდუქციის ლარებში ღირებულების გაზრდის გამო.

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს