შპს ვილასეტი

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 3

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 4

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 6

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ვილასეტი" (შემდგომში „კომპანია") ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს") შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სიტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 27 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი: მერაბ ტალახაძე ------------------------------------

მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ნადაშვილი ------------------------------

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ვილასეტი“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანფარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სიტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა წმუნებას , რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შაესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების ყზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 27 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი: მერაბ ტალახაძე ---------------------

მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ნადაშვილი ---------------------

შპს „ვილასეტი“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	4	68.746	1.809.584
რეალიზებული მარაგის თვითღირებულება	5	-----------	(1.025.727)
საერთო მოგება		**68.746**	**783.857**
ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	6	(112.851)	(162.030)
ფინანსური ხარჯი	7	---------	(3.149)
მოგება დაბეგვრამდე		**(44.105)**	**618.678**
პერიოდის მოგება		**(44.105)**	**618.678**
სხვა სრული შემოსავალი		--------	-------
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(44.105)	618.678
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		(516.814)	(1.135.492)
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		**(560.918)**	**(516.812)**

ხელმომწერი პირები:

გენერალური დირექტორი: მერაბ ტალახაძე -----------------------------------

მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ნადაშვილი ------------------------------

შპს „ვილასეტი“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	4	68.746	1.809.584
რეალიზებული მარაგის თვითღირებულება	5	----------	(1.025.727)
საერთო მოგება		68.746	783.857
ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	6	(112.851)	(162.030)
ფინანსური ხარჯი	7	----------	(3.149)
მოგება დაბეგვრამდე		(44.105)	618.678
პერიოდის მოგება		(44.105)	618.678
სხვა სრული შემოსავალი		----------	----------
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(44.105)	618.678
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		(516.814)	(1.135.492)
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		(560.918)	(516.812)

ხელმომწერი პირები:

გენერალური დირექტორი: მერაბ ტალახაძე ----------

მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ნადაშვილი ----------

5

შპს „ვილასეტი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება];
(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	110.189	118.487	107.096
საინვესტიციო ქონება	9	2.123.335	1.746.600	1.489.822
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2.233.524	1.865.087	1.596.918
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	1.966	2.134	27.434
სავაჭრო მოთხოვნები	11	66.190	66.254	71.469
გადახდილი ავანსები		132.516	113.948	453.570
მარაგები	12	0	0	12500
სხვა მიმდინარე აქტივები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები		200.672	182.336	564.973
სულ აქტივები		**2.434.196**	**2.047.423**	**2.161.891**
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2.224.665	2.059.134	1.623.717
გაუნაწილებელი მოგება		(560.918)	(516.812)	(1.135.492)
სულ კაპიტალი		1.663.747	1.542.322	488.225
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	0	124.285
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულება		112.470	115.815	186.435
საგადასახადო ვალდებულებები		17.193	226.639	194.729
მიღებული ავანსები		640.786	162.647	1.164.717
სხვა ვალდებულებები		0	0	3500
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		770.449	505.101	1.673.666
სულ ვალდებულებები				
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2.434.196	2.047.423	2.161.891

ხელმომწერი პირები

გენერალური დირექტორი: მერაბ ტალახაძე --

მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ნადაშვილი --

შპს „ვილასეტი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	110.189	118.487	107.096
საინვესტიციო ქონება	9	2.123.335	1.746.600	1.489.822
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2.233.524	1.865.087	1.596.918
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	1.966	2.134	27.434
სავაჭრო მოთხოვნები	11	66.190	66.254	71.469
გადახდილი ავანსები		132.516	113.948	453.570
მარაგები	12	0	0	12500
სხვა მიმდინარე აქტივები				
სულ მოკლევადდიანი აქტივები		200.672	182.336	564.973
სულ აქტივები		**2.434.196**	**2.047.423**	**2.161.891**
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2.224.665	2.059.134	1.623.717
გაუნაწილებელი მოგება		(560.918)	(516.812)	(1.135.492)
სულ კაპიტალი		1.663.747	1.542.322	488.225
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	0	124.285
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულება		112.470	115.815	186.435
საგადასახადო ვალდებულებები		17.193	226.639	194.729
მიღებული ავანსები		640.786	162.647	1.164.717
სხვა ვალდებულებები		0	0	3500
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		770.449	505.101	1.673.666
სულ ვალდებულებები				
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2.434.196	2.047.423	2.161.891

ხელმომწერი პირები

გენერალური დირექტორი: მერაბ ტალახაძე

მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ნადაშვილი

7

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ვილასეტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2008 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, ც. დადიანის ქ. #87. მისი ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო საქმიანობა.

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებელი:	2020 წ.	2019 წ.
მერაბ ტალახაძე	100%	100%

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 27 სექტემბერს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ

2. მომზადების საფუძვლები

2.1 მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. 2020 წელს კომპანია მესამედ ამზადებს ამ სტანდარტის მიხედვით ანგარიშგებას, შესაბამისად ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის 1 იანვარი, რაც განხორციელდა მსს ფასს სტანდარტის სათანადო მოთხოვნების მიხედვით. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა , მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. აქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია 3.2 შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები.

3.1 აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიან და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვის გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო

ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისი არ ექვემდებარება კატალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისთვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მეთოდით, შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.3 მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა დ გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, ატვითვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებაში.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავ პროექტის მშენებლობისათვის სახარჯ მასალას და დაუმთავრებელ წარმოებაზე გაწეულ მასალის დანახარჯებს.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება (პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში)(„ფიფო“) მეთოდით.

3.4 ამონაგების აღიარება

სამი ტიპის ამონაგების აღიარება ხდება: ამონაგების სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან, ამონაგები იჯარით გაცემული აქტივებიდან, ამონაგები მომსახურების გაწევიდან.

სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან ამონაგების ამოღება ხდება ეტაპობრივად, შესრულებული სამუშაოს ჩატარების მიხედვით.

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო დამკვეთს გადასცემს მომსახურების შესრულებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

ამონაგები იჯარით გაცემული აქტივებიდან (სამშენებლო ტექნიკა) ხდება თანაბარზომიერად (წრივად) იჯარის მთელი პერიოდის განმავლობაში.

3.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

3.6 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინასური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი იყო შემდეგი:

	31.12.2020	31.12.2019
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.2766	2.8677

3.7 გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. ხოლო 15 %-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული ცვლილების გამო არ წარმოიქმნება დროებით სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდში წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.8 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან

4 ამონაგები	2020 წელი	2019 წელი
ამონაგები სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	1.784.398
ამონაგები გაცემული იჯარიდან	13.405	15864
ამონაგების მომსახურების გაწევიდან	55.341	9.322
სულ ამონაგები	**68.746**	**1.809.584**

5 რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება		
მარაგების ცვლილება	0	12.500
მარაგების შესყიდვა	0	1.013.277
რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება	**0**	**1.025.727**

6 ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები		
შრომის ანაზღაურება	46.866	70.837
ცვეთა და ამორტიზაცია	13.762	12.104
კომუნიკაციის ხარჯი	12.042	20.747
იჯარის ხარჯი	2.542	2.542
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯები	404	346
საბანკო ხარჯი	923	755
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	36.312	54.699
სულ საოპერაციო ხარჯი	**112.851**	**162.030**

7 ფინანსური ხარჯი		
საპროცენტო ხარჯი	0	3.149

8 ძირითადი საშუალებები

მოწყობილობები	ნაგებობები	სპეციალური ინსტრუმენტები	ელექტრო ტექნიკა	კომპიუტერული	ავეჯი
31 დეკემბერი 2019	**68.476**	**32.105**	**11.619**	**604**	**5.683**
შემოსვლა	____	5.464		___	
გასვლა	____	_____	_____	___	___
ცვეთა	3.424	6758	2323	121	1136
31 დეკემბერი 2020	**65.052**	**30.811**	**9296**	**483**	**4547**

9 საინვესტიციო ქონება

31 დეკემბერი 2019	**1.746.600**
შემოსვლა	376.735
გასვლა	________
ცვეთა	________
31 დეკემბერი 2020	**2.123.335**

10 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2020	2019
ფული საბანკო ანგარიშზე	1.966	2.134

11 სავაჭრო მოთხოვნები

	2020	2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	66.190	66.254

12 მარაგები

	2020	2019
საწყისი მარაგები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	
სულ	**0**	**0**