

შპს „შამი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია -----	6
ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები -----	6
ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	
ძირითადი საშუალებები	
არამატერიალური აქტივები	

შპს „შამი“,
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
2020-2019 აქტივები			
გრძელვადიან აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	6464	8377
83-არა მატერიალური აქტივები	5		
საინვესტიციო ქონება	10	-	-
სულ გრძელვადიან აქტივები		6464	8377
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	207447	345526
სავაჭრო და ასხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1118249	1307626
მარაგები	8	943012	841246
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	9	15000	0
გაცემული სესხები		1000380	
		3284835	2494398
სულ მოკლევადიან აქტივები			
სულ აქტივები		3290552	2502775
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	11	1258733	1186444
გადაფასები სრუხერვი			
სულ კაპიტალი		1258733	1186444
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	12	199546	433923
სულ გრძელვადიან ვალდებულებები		199546	433923
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	1318305	697827
მიღებული ავანსი, გამოუმუშავებელი შემოსავალი		2553	16728
საგადასახადო ვალდებულებები		211415	167853
გადასახდელი პროცენტები			
		1532273	882408
სულ მოკლევადიან ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		1731819	1316331
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3290552	2502775

დირექტორი:

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	<u>12</u>	3285427	2909099
თვითღირებულება	<u>13</u>	2752026	2462671
საერთომოგება		533401	446428
		4131	
სხვაშემოსავლები			
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	83299	126170
მიწოდების და მარკეტინგისდანახარჯები	<u>14</u>	0	0
			947
საოპერაციომოგება		454233	319311
ფინანსური შემოსავალი		19212	
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	35694	63805
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		236	1584
მოგებადაბეგვრამდე		437,987	253922
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	65698	38088
წმინდამოგება		372289	215834
სხვასრულიშემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			
მთლიანსრულიშემოსავალი			

დირექტორი:

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებოკაპიტალი	გადაფასებისრეზერვი	გაუნაწილებელიმოგება	მთლიანიკაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	0		1186444	1186444
წმინდა მოგება			372289	
სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი			300000	
საწესდებო კაპიტალის კლება				
2020 წლის 31 დეკემბერი			1258733	1258733

დირექტორი:

1.ზოგადი ინფორმაცია

შპს„შამი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა2010წლის 13 ოქტომბერი საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით :406035776 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს- საბითუმო და საცალო საჭრობა ელექტრო საყოფაცხოვრებო ტექნიკით, საქონლის შეძენა ხორციელდება ადგილობრივად.

1. ძირითადი საადრიცხო პოლიტიკა

ძირითადი საადრიცხო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ტერმინების განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა,

რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვანოს ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე. აქტიურ ბაზარი,

სადაც მოცემულია აქტივით ან ვალდებულებით ოპერაციების აკმარისად ხშირად დასაკმარისი მოცულობით სრულდება, რაც ფასების შესახებ ინფორმაციის მოპოვების საშუალებას იძლევა მუდმივად.

იმ ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება,

რომლებიც ევაჭრება აქტიურ ბაზარზე დგინდება შესაბამისი აქტივების ან ვალდებულებებისაზე დადგენილი ფასისა და რაოდენობის ნამრავლი. აღნიშნულ სადგომს აქვს მანძილი, თუ ბაზარზე ევაჭრობის ყოველდღიური ინორმალური საკმარისი, რათა მოიცვას მთლიანად გასაყიდად განთავსებული რაოდენობა და შეკვეთების რაოდენობის განთავსებაში შეიძლება გავლენა მოახდინოს ერთეულის კოტირებულ ფასზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ამორტიზება და ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული, ნებისმიერი ძირითადი დაფარვის გამოკლებით, პლუს დარიცხული პროცენტი, ხოლო ფინანსური აქტივებისთვის – ჩამოწერილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს საწყის აღიარებაზე გადავადებული ოპერაციის სღირებულების ცვეთას და ნებისმიერი პრემიის ან ფასდათმობის ცვეთას, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტო ხარჯი არ არის წარდგენილი ცალკე და შედის შესაბამისი საბალანსო მუხლის მიმდინარე ღირებულებაში.

ოპერაციის ღირებულება არის დამატებითი დანახარჯები, რომელიც პირდაპირ მიეკუთვნება ფინანსური ინსტრუმენტების შესყიდვის, შექმნის ან გაყიდვის ღირებულებას. დამატებით დანახარჯებს ადგილი არ ექნება, თუ არ მოხდება ოპერაცია. ოპერაციის თვითღირებულება მოიცავს აგენტებისთვის, კონსულტანტებისთვის, ბროკერებისთვის, დილერებისთვის (თანამშრომლების ჩათვლით, რომლებიც მუშაობენ, როგორც გაყიდვის აგენტები), მარეგულირებელი ორგანოებისთვის, ფასიანი ქაღალდების ბირჟაზე გადასახდელ საკომისიოებს, მოსაკრებლებს და გადასახადებს. ოპერაციის თვითღირებულება არ მოიცავს ფასდათმობას, ფინანსურ ხარჯებს ან შიდა ადმინისტრაციულ ან შენახვის ხარჯებს.

ცვეთადი ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული, ნებისმიერი ძირითადი დაფარვის გამოკლებით, პლუს დარიცხული პროცენტი, ხოლო ფინანსური აქტივებისთვის – ჩამოწერილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს საწყის აღიარებაზე გადავადებულ ოპერაციის ღირებულების ცვეთას და ნებისმიერი პრემიის ან ფასდათმობის ცვეთას ეფექტურ საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. დარიცხულისა პროცენტო შემოსავალი და დარიცხულისა პროცენტის ხარჯი არ არის წარდგენილი ცალკე და შედის შესაბამისი საბალანსო მუხლის მიმდინარე ღირებულებაში.

ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს და ფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით. კომპანია ადგენს საკუთარი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის ტიპს თავდაპირველი აღიარებისას.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი ვადისა და სხდევებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირ ან დაკავშირებული მის შემენას ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ან მოტიზებადი ღირებულებით, ეფექტურის აპრიცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილი დენობაზე დამათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე დამოთხოვნად დეპოზიტებს, რომელთა ვადები ანობა არის 3 თვემდე. 3 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ეკვივალენტებში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ანგარიშების შედგენის თარიღითა და ხდენს ფინანსური აქტივების გაუფასურების რეზერვის შეფასებას. თუ არსებობს ობიექტურისა და ფუძველი მიმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულია აქტივის გაუფასურების გამოწვეული ქნება ზარალი, ზარალის მოცულობა ისახება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სავარაუდოს ამოვლო ფულადი ნაკადების მიმდინარე მოცულობას შორის (სამომავლო ზარალის გამოკლებით, რომელსაც ადგილი არ ჰქონია), რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის ეფექტურის აპრიცენტო განაკვეთით (ე.ი. იმ ეფექტურის აპრიცენტო განაკვეთით, რომელიც ანგარიშებულია თავდაპირველ აღიარებისას). აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირება შესაძლებელია, რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის აღიარება უნდა მოხდეს მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

თუ შემდგომ პერიოდში გაუფასურების ზარალის თანხა მცირდება და შემცირება შესაძლოა ობიექტურად დაუკავშირდეს გაუფასურების საღრიცხვის შემდგომ მოვლენას. ხდება წინასწარ აღიარებული გაუფასურების ზარალის კომპენსირება. გაუფასურების ზარალის ნებისმიერ შემდგომ კომპენსირება ისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმპირობით, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატება მის ამორტიზებული ღირებულებას კომპენსირების დღეს.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც: ა) აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის ან ბ) კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივებიდან მისაღები ფულადი სახსრების საკონტრაქტო უფლებებს ან აწყობს გარიგებას (1) ასევე გადასცემს არსებითად ყველარის კს და აქტივის საკუთრებას ან (2) არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველარის კს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებული კონტროლს. კონტროლი შენარჩუნებულია, თუ კონტრაგენტი სარაქვს პრაქტიკული შესაძლებლობა, მიჰყიდოს აქტივი დამოუკიდებელ მესამე მხარეს ამგვარ გაყიდვის ოპერაციაზე დამატებითი შეზღუდვების არსებობის გარეშე.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეტებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომადიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტურისაპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ეფექტურისაპროცენტო მეთოდი წარმოადგენს ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლის დაასევე, საპროცენტო ხარჯის შესაბამის პერიოდზე განაწილებისთვის გამოყენებულ მეთოდს.

ეფექტურისაპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ადენს მომავალი ფულადი გადახდების დისკონტირებას ფინანსური ვალდებულების მოსალოდნელი პერიოდის განმავლობაში, ან (სადაც საჭიროა) მოკლევადიანი პერიოდის განმავლობაში საწყისი აღიარების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებასწყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულებას რუღდება, უქმდება ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულებები ან ცვლებამოვრეს იმავდროის მიმართ მიწველოვნად განსხვავებული პირობები თანარსებული ვალდებულების პირობები მიწველოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილებები ან მოდიფიკაციები თვით თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად დაახლოებული ვალდებულების აღიარებად დასახვაობასა ბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ, ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის არსებამოგებასა და ზარალში.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული დანეტო თანხით აწარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომაგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილი ქნეს ნეტო თანხით აიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულებები ერთდროულად.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვით ღირებულებით. თვით ღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ და ანაზღაურებს დამატებით დაკავშირებულ ინების მიერ მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ ანაზღაურებს, რომელიც უცვლელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამ დაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულების დამიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანაზრჯის აგანმომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველასახის სხვა დანაზრჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმადგილას ან ისეთსა მუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც უცვლელია მისი გამოყენებლად.

მიწასცვეთაარერიცხება, ხოლოდანარჩენძირითადსაშუალებებსცვეთაერიცხებაწრფივიცვეთისმეთოდით,სასარგებლომომსახურებისვადისდაგამოშვებულ იპროდუქციისრაოდენობისშესაბამისად. ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	30 წელი
მანქანა დანადგარები	10-15 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი
ავტომობილები	10 წელი

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შემენისა და სხვახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. გაყიდული საქონლის ჩამოწერად იყენებს midl მეთოდით, საწყობების მიხედვით.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი ანგარიშდება წლის დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვადება მოგებისგან, რომელიც წარდგენილია სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, რადგან აღნიშნული არ მოიცავს ისეთ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც ამ პერიოდში არ არის დასაბეგრი ან გამოსაქვითი. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკანდაბრუნების უფლება, კომპანიაგადაავადებსშემოსავლისაღიარებასიმდრომდე, სანამსაქონლისდაბრუნებისვადაარამოიწურება. თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისასახდენსროგორცსაოპერაციო, ასევესხვახარჯებისგაწევას, რომელიცპირდაპირარარისდაკავშირებულიპროდუქციისრეალიზაციასთან. მოგება–ზარალისანგარიშგებაშიხარჯებიღიარდებათუისიწვევსმომავალიეკონომიკურისარგებლისშემცირებას, რომელიცდაკავშირებულიააქტივებისშემცირებასთანანვალდებულებისზრდასთანდაშესაძლებელიამისისაიმედოდშეფასება. თუეკონომიკურისარგებელიმოსალოდნელიარომწარმოიქმნებარამდენიმესააღრიცხვოპერიოდისგანმავლობაში, მასთანდაკავშირებულისხარჯებისრულიშემოსავლისანგარიშგებაშიაღიარდებაგონივრულიგანაწილებისსაფუძველზე.

ხარჯებისრულიშემოსავლისანგარიშგებაშიაღიარდებადაუყოვნებლივ, თუაღარმოიტანსმომაველევკონომიკურსარგებელს, ანთუევკონომიკურსარგებელიარაკმაყოფილებსანშეწყვიტადაკმაყოფილებაქტივისაღიარებისმოთხოვნისაფინანსურიმდგომარეობისანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმპერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებოპერიოდისშემდგომმოვლენებიდაფინანსურიანგარიშგებისავტორიზაციისთარიღამდემომხდარიმოვლენები, რომლებიცდამატებითინფორმაციასიძლევიანკომპანიისფინანსურიპოზიციისშესახებ, აისახებაფინანსურანგარიშგებაში. საანგარიშგებოპერიოდისშემდგომმოვლენები, რომლებიცგავლენასარახდენენკომპანიისფინანსურმდგომარეობაზებალანსისშედგენისთარიღისთვის, მაგრამარსებითიმნიშვნელობისაა, აისახებაფინანსურიანგარიშგებისთანდართულშენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითივალდებულებებიდაპირობითიაქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, დაშესაძლებელიაამვალდებულებისაიმედოდშეფასება. პირობითივალდებულებებისშესახებინფორმაციამოცემულიაფინანსურიანგარიშგებისგანმარტებითშენიშვნებში, გარდაისეთიპირობითივალდებულებებისა, რომლებთანდაკავშირებულიეკონომიკურსარგებლისგასვლაკომპანიიდანარარისმოსალოდნელი. ფინანსურანგარიშგებაშიარაისახებაპირობითიაქტივები. მაგრამისეთიფინანსურიექტივებისშესახებინფორმაცია, რომლებთანდაკავშირებულიეკონომიკურსარგებლისშემოსვლაკომპანიაშიშესაძლებელია - აისახებაგანმარტებითშენიშვნებში. იმშემთხვევაში, თუკომპანიასაქვსრწუმენება, რომეკონომიკურსარგებელიშემოვაკომპანიაში, მაშინმასთანდაკავშირებულიაქტივიდამშემოსავალიაისახებაიმპერიოდისფინანსურანგარიშგებაში, როდესაცადგილიქონდაშეფასებისცვლილებას. ანარიცხიწარმოადგენსვალდებულებას, რომელიცდაკავშირებულიარაოდენობრივდადროითგანუსაზღვრელობებთან. ვალდებულებაკიწარმოადგენსკომპანიისმიმდინარედავალიანებას, რომელიცწარმოიშვაწარსულიმოვლენისშედეგად, დარომლისდაფარვაგამოიწვევსკომპანიიდანეკონომიკურსარგებლისგადინებას.

ვალდებულებისწარმოშობიმოვლენაარისმოვლენა, რომელიცწარმოშობსსამართლებრივან კონსტრუქციულვალდებულებას, რაცგულისხმობს, რომკომპანიასარგაჩნიასხვარეალურიალტერნატივა, დამანუნდადაფაროსთავისივალდებულებები. სამართლებრივივალდებულებაგამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაშიდაფიქსირებულიანაგულისხმევიპირობებისგათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვასამართლებრივიქმედებიდან.

კონსტრუქციულივალდებულებაგამომდინარეობსკომპანიისქმედებიდან, სადაც: წარსულშიდადგენილიპრაქტიკიდან, კომპანიისმიერგამოქვეყნებულიპოლიტიკიდანანსპეციფიკურიმიმდინარეანგარიშგებიდანგამომდინარე, კომპანიაშიანიშნებსსხვაშხარეებს, რომიგიიღებსგარკვეულპასუხისმგებლობებს; და - შედეგად, მესამეშხარესკომპანიასთანმიმართებაშიგააჩნიაგარკვეულიმოლოდინი, რომიგიშეასრულებსამპასუხისმგებლობებს.

შეფასებისადაწარდგენისვალუტა

(ა) ფუნქციონალურიდაწარდგენისვალუტა

თავისოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ხარალიკურსთან შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგება და ხარალიკურსთან შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისათვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყენებოდა. 2020 წლის 31 დეკემბრის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები** - ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ვადების დადგენა მოტივაციის დარიცხვების და მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელების შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სასარგებლოს მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები მაშინ იწვევს მნიშვნელოვან ცვლილებებს გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებების და პერიოდი სსრული შემოსავლის მუხლებში.
- მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელები აფასებენ დეპოზიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნების შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ანაღვილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელები აწარმოებენ დიდი საფუძველზე აფასებებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის დადგენაში განიხილება შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელების მიერ გადახედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტურ დანაკარგებს შორის.
- სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან ან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე რიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსურ ინფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელებისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს ანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გათვალისწინებულია შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და აპოტენციური ხარალის დონე, იურისტების მიმოხილვადარჩევები, გამოცდილებამს გავსი შემთხვევებიდან დასხვა. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია არ აქონია მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები.

ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა - ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯიდა სხვაინვე ნტარი	იჯარითაღებ ულიქონების კეთილმოწყ ობა	სატრანსპორ ტოსაშუალებ ები	კომპიუტერუ ლიტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებ ლიმოწყობილ ები	ჯამი
ლარში									
საბალანსო დირექტულება 2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	0	0	19445						19445
დაგროვილიცვეთა			12981						12981
ნარჩენი დირექტულება 2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით			6464						6464

კომპანიის ძირითადი საშუალებები ჩადებული არ არის გირაოში, ბანკის სესხის უზრუნველყოფის ნაწილში.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2020
ფულისალარში	441
ფულისაბანკოანგარიშებზე	207006
	207447

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2020
-------	------------

სავაჭროდებიტორუიდავალიანებები	1118249
საეჭვოვალეზისანარიცხებისრეზერვი	
გაცემული სესხები	1000380

5. მარაგები

მარაგები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2020
მზაპროდუქცია	
ნედლეული	
დაუმთავრებელიწარმოება	
საქონელი	943012
სხვა მარაგები	
	943012

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2020
სავაჭრო ვალდებულებები	1318305
მიღებული ავანსი	2553
გადასახდელი დივიდენდები	1258733
საგადასახადო ვალდებულებები	211415
	2791006

7. საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება	31/12/2020
რეალური დირებულება 1.01.2020	
მოგება/(ზარალი) რეალური დირებულების ცვლილებიდან	
რეალური დირებულება 31.12.2020	-
	-

8. სესხები

ლარი	მოკლევადიანი	გრძელვადიანი
	31/12/2020	31/12/2020
ბანკის სესხები		199546
დაკავშირებული მხარეების სესხები		
ოვერდრაფტები		
სულ სესხები		

საწარმოს სესხი აღებული აქვს საბრუნავი საშვალის შესაძენად, საპროცენტო განაკვეთი 11% გრძელვადიანისა ბანკოს სესხი უზრუნველყოფისათვის საწარმოს აქტივები გამოყენებული არ არის. სესხის დაფარვის თარიღია 28.02.2022 წელი.

მიღებულ სესხებში მომხდარი ფულადი და არაფულადი ცვლილებები, შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ფულადინაკადების მოძრაობა	ფინანსური ინდიკატორები	დამოკიდებული მხარეები
სესხის ძირის დაფარვა	234377	
სესხის აღება	0	
პრეცენტის დაფარვა	35694	
არაფულადინაკადების მოძრაობა		
პროცენტის დარიცხვა	0	
გადაფასება		
2020 წლის 31 დეკემბერი		

9. ამონაგები

ამონაგები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2020
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	3285427
ნედლეულის რეალიზაცია	

მომსახურების რეალიზაცია	0
	3285427

10. თვითღირებულება

თვითღირებულება 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2020
შპს პროდუქციის თვითღირებულება	2752026
ნედლეულის თვითღირებულება	
სხვა შემოსავალი	4131
	2756157

11. მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2020
მარკეტინგული სარეკლამო მომსახურება	1262
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	0
	1262

12. სხვა ხარჯი

სხვა ხარჯები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2020
დაზღვევის ხარჯი	933
	933

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2020
შრომისანაზღაურება	52003
ცვეთადაამორტიზაცია	2108
ბანკის მომსახურება	1728
იჯარის ხარჯი	23291
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	1236
	80366

ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი და ფინანსური შემოსავალი 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი		31/12/2020
საპროცენტო შემოსავალი	19211	
ბანკის სესხის პროცენტი		63805
საკუროსო ზარალი		236

44358

14. მოგების გადასახადი

მოგების და დასახადის ხარჯი 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2020
მიმდინარე მოგების ხარჯი	65698
	65698

ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

საქმიანობის პროცესში კომპანია დგას შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

- საკრედიტორისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი:

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ფინანსურივალდებულებები

ლარი	გრძელვადიანვალდებულებები	მოკლევადიანვალდებულებები
სესხები	199546	
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		1532273
2020წლისბოლოს	199546	1532273

ფინანსური აქტივები

ლარი	გრძელვადიან აქტივები	მოკლევადიან აქტივები
------	----------------------	----------------------

ძირითადი საშვალეები	6464	
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		207447
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		1118249
გაცემული სესხები		1000380
		3284835
2020 წლის ბოლოს	6464	

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდისა და მიტანის პირობებს შესთავაზებენ.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო. საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსურ ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი საპროცენტო განაკვეთის (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და კურსთა შორის სხვაობის გამო.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტთან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო. კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზარდოს, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

სესხის შემთხვევაში გადმოგიტანთ ცხრილს

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში.

ცხრილი უნდა გადავიტანოთ

სავალუტო რისკის მგრძნობელობა

მოცემული ცხრილი წარმოადგენს ორგანიზაციის მგრძნობელობას აშშ დოლარის და ევროს ლართან მიმართებაში 20%-ით გაზრდაზე და შემცირებაზე. 20% არის მგრძნობიარობის განაკვეთი, რომელიც გამოიყენება მენეჯმენტის მიერ სავალუტო რისკის შიდა კონტროლისთვის და წარმოადგენს სავალუტო კურსის სხვაობის შეფასებას მენეჯმენტის მიერ.

31 დეკემბერი 2020წელი	აშშ დოლარის გავლენა		ევროს გავლენა
	ლარი/აშშ დოლარი +20%	ლარი/აშშ დოლარი -20%	ლარი/აშშ დოლარი +20%

მოგება/ზარალი

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრის მოთხოვნა;

15. პირობითი ვალდებულება

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს;

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2020 წელს დამფუძნებლებმა მიიღეს გადაწყვეტილება წინა წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ;

დირექტორი: