

---

შპს რეზონი  
(ს/ნ 203822220)

ფინანსური ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

## სარჩევი

|                                                            |    |
|------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....                    | 3  |
| ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ .....              | 4  |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება .....           | 5  |
| ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები ..... | 6  |
| 1. ზოგადი აღწერა .....                                     | 6  |
| 2. წარდგენის საფუძველი .....                               | 6  |
| 3. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....                        | 6  |
| 4. უცხოური ვალუტა .....                                    | 6  |
| 5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები .....                 | 7  |
| 6. გრძელვადიანი აქტივები .....                             | 7  |
| 7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში .....                     | 8  |
| 8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში .....                  | 9  |
| 9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები .....                | 9  |
| 10. ამონაგები.....                                         | 9  |
| 11. ხარჯები .....                                          | 9  |
| 12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი .....       | 10 |
| 13. გადასახადები .....                                     | 10 |
| 14. კაპიტალი.....                                          | 10 |

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**  
**2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

| დასახელება                                                                                  | შენიშვნა  | 31-Dec-2020      | 31-Dec-2019      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                                                             |           |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                                 | 3         | 640,065          | 161,220          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                                          |           | 152,159          | 233,583          |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი                                         |           | 31,075           | 38,548           |
| <b>მარაგები</b>                                                                             | <b>5</b>  | <b>249,272</b>   | <b>311,206</b>   |
| - მზა პროდუქცია                                                                             |           | 17,908           | 20,668           |
| - სხვა                                                                                      |           | 231,364          | 290,538          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                                     |           | 10,039           | 9,735            |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 8         | 435              | 652              |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 7         | 1,128,884        | 1,078,955        |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                         |           | <b>2,211,928</b> | <b>1,833,899</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |           |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       |           | 867              | 6,738            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 13        | 25,073           | 52,535           |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                             |           | 54,510           | -                |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                          | 9         | 556,809          | 98,841           |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          |           | 7,562            | 2,981            |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                    |           | <b>644,822</b>   | <b>161,094</b>   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |           |                  |                  |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | <b>14</b> | 25,900           |                  |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               |           | 1,541,207        | 1,672,805        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                |           | <b>1,567,107</b> | <b>1,672,805</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                               |           | <b>2,211,928</b> | <b>1,833,899</b> |

**ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ**  
2020 წელი

| დასახელება             | შენიშვნა  | თანხა            |
|------------------------|-----------|------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>  | <b>10</b> | <b>1,364,287</b> |
| საქონლის გაყიდვიდან    |           | 1,350,602        |
| მომსახურების გაწევიდან |           | 13,685           |

|                                              |          |                  |
|----------------------------------------------|----------|------------------|
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b> | <b>5</b> | <b>(660,650)</b> |
| საწყისი მარაგები                             |          | (311,206)        |
| მარაგების შესყიდვა                           |          | (598,715)        |
| საბოლოო მარაგები                             |          | 249,272          |
| <b>საერთო მოგება</b>                         |          | <b>703,637</b>   |

|                                          |      |                  |
|------------------------------------------|------|------------------|
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 |      | (371,639)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     | 7, 8 | (147,480)        |
| საპროცენტო შემოსავალი:                   |      | 253              |
| საპროცენტო ხარჯი :                       | 9    | (6,693)          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 11   | (72,199)         |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>            |      | <b>(597,758)</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                 |      | <b>105,879</b>   |

|                                                                               |    |                |
|-------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                       |    | (9,544)        |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                                 | 12 | 27,820         |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> |    | <b>124,154</b> |
| მოგების გადასახადი                                                            | 13 |                |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                        |    | <b>124,154</b> |

*საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება*  
2020 წელი

| დასახელება                                      | შენიშვნა | თანხა            |
|-------------------------------------------------|----------|------------------|
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) |          | 1,672,805        |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...) |          | -                |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)  | 14       | (255,754)        |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში           | 14       | 124,154          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                       |          | 25,900           |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>    |          | <b>1,567,105</b> |

### **ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები**

#### **1. ზოგადი აღწერა**

შპს რეზონის (ს/ნ 203822220) (შემდგომში კომპანია) სამეწარმეო რეესტრში ჩართვის თარიღია 1999 წლის 08 სექტემბერს, ხოლო კომპანია დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად დარეგისტრირდა 1999 წლის 05 სექტემბერს.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორსა და 100%-იანი წილის მფლობელს წარმოადგენს რეზო რაზმაძე (პ/ნ 01007005276).

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, კოსტავას ქ., N69, კორპ. N5, ხოლო მის ფაქტობრივ მისამართს წარმოადგენს: საქართველო, ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ვ. ნინუას ქუჩა N3. საკონტაქტო ტელეფონის ნომრებია: +995 32 2182631 , +995 599 566951

უკვე 22 წელია შპს რეზონის საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს ბეჭდვითი და პოლიგრაფიული მომსახურება (სტამბა).

#### **2. წარდგენის საფუძველი**

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

#### **3. ფული და ფულის ეკვივალენტები**

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

#### **4. უცხოური ვალუტა**

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები

გადანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

| თარიღი     | USD    | EUR    | GBP    |
|------------|--------|--------|--------|
| 31.12.2019 | 2.8677 | 3.2095 | 3.7593 |
| 31.12.2020 | 3.2766 | 4.0233 | 4.4529 |

**ცხრილი 4.1.** უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

## 5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

## 6. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:

| ძირითად საშუალებათა ჯგუფი | ცვეთის ნორმა |
|---------------------------|--------------|
| შენობა-ნაგებობა           | 5%           |
| მანქანა-დანადგარები       | 20%          |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი   | 20%          |

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| ოფისის აღჭურვილობა       | 20% |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 20% |

**ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვთის ნორმები**

აღსანიშნავია, რომ ძირითადი საშუალებების საწყისი ნაშთი უმნიშვნელოდ შეიცვალა (103 ლარი) 2019 წლის საბოლოო ნაშთთან შედარებით, რაც გამოწვეულია 2019 წელში საბუღალტრო პროგრამაში დაშვებული ტექნიკური ხარვეზის გამოსწორებით

არამატერიალურ აქტივებს, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა ცნობილია, ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ხოლო, იმ არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

**7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში**

| აღწერა                                      | მიწის<br>ნაკვეთე<br>ბი | ავჯი<br>და სხვა<br>ინვენტა<br>რი | შენობა-<br>ნაგებო<br>ბა | მანქანა-<br>დანადგარე<br>ბი | ოფისის<br>აღჭურვილო<br>ბა | სატრანსპორ<br>ტო<br>საშუალებელ<br>ი | სულ           |
|---------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------|
| ნაშთი 2020 წლის 01<br>იანვრისთვის           | 228,462                | 21,218                           | 529,33<br>8             | 1,063,257                   | 24,023                    | 69,315                              | 1,935,6<br>13 |
| დამატება                                    |                        | 2,420                            |                         | 101,769                     | 2,893                     | 90,109                              | 197,192       |
| გასვლა                                      |                        |                                  |                         |                             |                           |                                     | -             |
| ნაშთი 2020 წლის 31<br>დეკემბრისთვის         | 228,462                | 23,638                           | 529,33<br>8             | 1,165,026                   | 26,916                    | 159,424                             | 2,132,8<br>04 |
| დაგროვილი ცვთა და<br>გაუფასურების<br>ზარალი |                        |                                  |                         |                             |                           |                                     |               |
| ნაშთი 2020 წლის 01<br>იანვრისთვის           |                        | 12,673                           | 114,03<br>8             | 685,322                     | 13,519                    | 31,106                              | 856,658       |
| წლის ცვთა                                   |                        | 2,193                            | 20,765                  | 95,941                      | 2,679                     | 25,684                              | 147,262       |
| ჩამოწერა                                    |                        |                                  |                         |                             |                           |                                     | -             |
| ნაშთი 2020 წლის 31<br>დეკემბრისთვის         | -                      | 14,866                           | 134,80<br>3             | 781,263                     | 16,198                    | 56,790                              | 1,003,9<br>20 |
| წმინდა საბალანსო<br>ღირებულება              |                        |                                  |                         |                             |                           |                                     |               |
| 2020 წლის 01 იანვრისთვის                    | 228,462                | 8,545                            | 415,29<br>9             | 377,935                     | 10,504                    | 38,209                              | 1,078,9<br>55 |
| 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის                  | 228,462                | 8,772                            | 394,53<br>4             | 383,764                     | 10,718                    | 102,635                             | 1,128,8<br>84 |

## 8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

| აღწერა                                    | საბუღალტრო<br>პროგრამა | სულ   |
|-------------------------------------------|------------------------|-------|
| ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრისთვის            | 2,174                  | 2,174 |
| დამატება                                  |                        | -     |
| გასვლა                                    |                        | -     |
| ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის          | 2,174                  | 2,174 |
| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების<br>ზარალი |                        |       |
| ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრისთვის            | 1,522                  | 1,522 |
| წლის ცვეთა                                | 217                    | 217   |
| ჩამოწერა                                  | -                      | -     |
| ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის          | 1,739                  | 1,739 |
| წმინდა საბალანსო ღირებულება               |                        |       |
| 2020 წლის 01 იანვრისთვის                  | 652                    | 652   |
| 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის                | 435                    | 435   |

## 9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები ფორმირებულია საბანკო სესხების სახით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იქნა გაწეული.

## 10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს ნაბეჭდი პროდუქციის მიწოდებასა და მომსახურების გაწევიდან. შემოსავალი აღიარდება, როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

## 11. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორიცაა: ძირითადი საშუალებების მოვლის ხარჯებს (3 217 ლარი), საკონსულტაციო ხარჯებს (10 500 ლარი), საბანკო მომსახურების ხარჯს (5 036 ლარი) და სხვ.

## 12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯის მუხლი ფორმირებულია ისეთი არასაოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების გავლენის ნეტო შედეგით, როგორიცაა ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია, სავალუტო ანგარიშების გადაფასება და სხვ.

## 13. გადასახადები

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშევა ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

## 14. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია როგორც საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით, ასევე საწესდებო კაპიტალის ზრდითა (25 900 ლარი) და 2017 წლის 01 იანვრამდე დაგროვებული მოგების განაწილებით (255 754 ლარი).

|                                                                                                                                  |                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>შპს რეზონის დირექტორი,</p> <p>/-----/</p> | <p>შპს რეზონის ბუღალტერი,</p> <p>/-----/</p>  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|