



Fortress Group Company LLC

წარმოგიდგენთ შპს "ზი ფორტრეს გრუპ ქომფანი"-ს
(საიდენტიფიკაციო ნომერი 415096078) 2020 წლის ფინანსურ
ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტი მსს ფასმცირე და საშუალო
საწარმოებისათვის შესაბამისად

შპს "ზი ფორტრეს გრუპ ქომფანი"-ს

დირექტორი : ბურაქ კაიაშ



Fortress Group Company LLC

შპს “ზი ფორტრეს გრუფ ქომფანი”

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ციფრული ფორმები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

შპს "ზიფორტრესგრუფკომფანი"-ს 2020 წლის 1 იანვრიდან- 2020 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
(საანგარიგებო ვალუტას წარმოადგენს-ლარი)

	2020	2019	2018
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	442239	51798	277679
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1618709	2896355	4608786
გადახდილი ავანსები			637798
მარაგები	3026757	1530846	991242
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3412	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5091117	4478999	6515505
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1147649	396827	814103
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1041	0	1540
საგადასახადო ვალდებულებები	0	935	0
მოკლევადიანი სასესხების სახსრები	84042	0	0
გრძელვადიანი სასესხების სახსრები	1350416	1350416	1350416
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2583148	1748178	2166059
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	0	1300	1300
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2507969	2729521	4348146
სულ საკუთარი კაპიტალი	2507969	2730821	4349446
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5091117	4478999	6515505

შპს "ზიფორტრესგრუფკომფანი"-ს

დირექტორი ბურაქკაიაშ



შპს "ზიფორტრეს გრუპი" -ს 2020 წლის 1 იანვრიდან - 2020 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშგება
(საანგარიგებო ვალუტას წარმოადგენს - ლარი)

	2020	2019
ნეტო ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	10852493	10393596
გაყიდვების თვითღირებულება	-5128346	-4146113
საერთო მოგება	5724147	6247483
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	27677	184255
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-19892	-17341
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-285899	-29287
სულ საოპერაციო ხარჯები	-278114	137627
საოპერაციო მოგება	5446033	6385110
მოგება / (ზარალი)	5446033	6385110
მოგების გადასახადის ხარჯი ამდენ განგრძობითი საოპერაციოებიდან	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	5446033	6385110
სხვასრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიან სრული შემოსავალი / (ზარალი)	5446033	6385110
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2730821	4349446
განაწილებამ საკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-5973870	-8000981
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-37171	-2754
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	342156	0
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2507969	2730821

შპს "ზიფორტრეს გრუპი" -ს
დირექტორი ბურაკ ჯაიაშვილი



შპს "ზიფორთერესგრუფომფანი"-ს 2020 წლის 1 იანვრიდან – 2020 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ფულადისახსრების მოძრაობის უწყისი (საანგარიგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი):

ფულადისახსრების მოძრაობა	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	48285	-225881
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	342156	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადისახსრების შემოსვლა (გასვლა)	390441	-225881
ფულადისახსრები დამათი ეკვივალენტების საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	51798	277679
ფულადისახსრები დამათი ეკვივალენტების საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	442239	51798

შპს "ზიფორთერესგრუფომფანი"-ს
დირექტორი ბურაქკაიაშ



შპს “ზიფორტრესგრუქომფანი” 2020

წლისფინანსურიანგარიშგებისგანმარტებითიშენიშვნები

1. ზოგადინფორმაციაორგანიზაციისშესახებ:

სახელმწიფორეგისტრაცია:

სახელმწიფორეგისტრაცია

შპს “ზიფორტრესგრუქომფანი” სახელმწიფორეგისტრაციაგავლილიაქვს 2016 წლის05თებერვალს, მინიჭებულიაქვსსაიდენტიფიკაციონომერი415096078;

საზოგადოებისდამფუძნებელია:

აინურაკიუზ, 13177151512, U15234423 /თურქეთი/ 100%

იურიდიულიმისამართია:

საქართველო, ქალაქიფოთი, თავისუფალიინდუსტრიულიზონა
(ნავსადგურისყოფილიექსტენსიურიგანვითარებისზონა), შიდანომერი 1C-18;

საზოგადოებისდირექტორია:

ბურაქკაიაშთურქეთისმოქალაქე 17851059040, U 13209602;

ორგანიზაციისსაქმიანობისსახეა:

საწარმოსძირითადისაქმიანობააფარმაცევტულიპროდუქციითვაჭრობა;

კომპანიისფინანსურიანგარიშგებასაწარმოებსმსსფასსმცირედასაშუალოსაწარმოებისათვის;

ფინანსურიანგარიშგებამომზადებულიაპირვანდელიდირებულებითაღრიცხვისწყესით.

ფინანსურიანგარიშგებაშიყველათანხაწარმოდგენილიაერთელლარშიდადამრგვალებულიაერთელ
ლამდე, თუსხვარამეარარისმითითებული.

წინამდებარეფინანსურიანგარიშგებამომზადებულიასაქმიანობისუწყვეტობისპრინციპისგათვალ
ისწინებით;

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

2.1 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის და წარდგენის საფუძველები

შპს “ზიფორთერეს გრუფკომფანი”

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისი რედაქცია შუალედური პერიოდებისათვის;

ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. კომპანიაში ფინანსური დაბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ, ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამები.

2.2 ფუნქციონირებადის წარმო

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

მის ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებელს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანია საქართველოში.

ხელმძღვანელობა მანიხილავს კორონავირუსის - Covid 19-ის გავლენას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობაზე.

საქმიანობიდან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობა არ მოელის არსებით უარყოფით გავლენას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობაზე.

რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

2.3 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში - ლარში,

რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას;

2.4 საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას განჭვრეტად მომავალში.

აღნიშნული პრინციპი განსაზღვრავს არამხოლოდ საწარმოს განზრახვას გაგრძელოს ფუნქციონირება როგორც ფუნქციონირებად მასა წარმომ, არამედ მის უნარსაც.

2.5 შემოსავალი

შემოსავალი არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, საანგარიშგებო პერიოდში აქტივების ზრდის ან ვალდებულებების შემცირების გზით, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის გადიდებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეთა მიერ საკუთარ კაპიტალში განხორციელებულ დამატებით შენატანებთან;

2.6 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმო დანგავლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან.

2.7 ამონაგების აღიარება

ამონაგების აქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მანძილად აღიარება, როდესაც მიღველს აქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, დაბრუნების, ფასდათმობების ან დარეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.8 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულია.

2.9 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებიდან დაგაციდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესითან ხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.10 საგაქროდასხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად,
ხორციელდება ჩვეულებრივისაკრედიტოპირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტით
ერიცხება. იმ შემთხვევაში,
როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივისაკრედიტო ვადებს,
მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ირებულებით ექტურისა პროცენტო განაკვეთის
ეთოდით.
ყოველისა ანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს განალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო
ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური იმტკიცებულებები
რომესთან ხეზიარარისამოღებადი. ამგვარი იმტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში,
გაუფასურების ზარალი და უყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.11 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივისაკრედიტოპირობებით აღებული ვალდებუ
ლებებს და პროცენტით ერიცხება.
საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახულისა ვაჭროვალდებულებები გადა
ანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში,
საანგარიშგებოთარიღისათვის არსებულისა ვალუტო კურსის მიხედვით.
საკურსოს ხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებ
ში.

2.12 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმპერიოდის მოგებაში ან ზარა
ლში, როდესაც გაწეულია.

2.13 სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯის არსებობის შემთხვევაში
აღიარდება ექტურისა პროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

2.14 ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება

საწარმო მხოლოდ დამხოლოდი შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულე
ბას ფინანსური დგომარეობის ანგარიშგებაში,
თუ საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებოპირობების მონაწილე;
საწარმო ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:
ფინანსური აქტივიდან მის აღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადაგას
დის;

ანროდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივიდან ფულადის ახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველარი სკისადასარგებლის გადაცემა ხდება.

2.15 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიცემს ან იმის თანამშრომლების მიერ, ზეგანაკვეთურის მუშაოს შესრულების შემთხვევაში ხდება მათი დაანგარიშება.

2.16 გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა

ორგანიზაცია ბიუჯეტის წინაშე ანგარიშსწორებას ახორციელებს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად

შპს „ზიფორთრეს გრუფქომფანი“ მინიჭებული აქვს თავის უფალი ინდუსტრიული ზონის, (შემდგომ - თიზ-ის საწარმო) სტატუსი. თავის უფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმოარის „თავის უფალი ინდუსტრიული ზონების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად შექმნილი საწარმო.

მინიჭებული თიზ-

ის საწარმოს სტატუსი აძლევს უფლებას იმუშაოს კონკრეტულ გამოყოფილ ადგილას გადასახადების გადახდის გარეშე თანხმად სსკ-25 მუხლისა, გარდათიზ-ის საწარმო ვალდებულია საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდათიზ-ის საწარმოსი)

საქონლის მიწოდების შემთხვევაში გადაიხადოს საქონლის მიწოდებით მიღებული/მისაღები შემოსავლის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას - ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტით არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. თიზ-ის საწარმო ვალდებულია საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდათიზ-ის საწარმოსი)

საქონლის მიწოდების შემთხვევაში გადაიხადოს საქონლის მიწოდებით მიღებული/მისაღები შემოსავლის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას - ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტით არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

თიზ-ის საწარმოს ეკრძალება:

ა) საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისაგან (გარდათიზ-ის საწარმოსი) მომსახურების შეძენა, გარდა:

- ა.ა) თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის ორგანიზატორის ან/და ადმინისტრაციის მიერ დაცვის მომსახურების გაწევის ან/და ქონების ქირითანიჭარი თვითდაცემისა;
- ა.ბ) ტრანსპორტის, კავშირგაბმულობის, კანალიზაციის, აუდიტორული ან/და საკონსულტაციო მომსახურებისა, ლიცენზირებული ფინანსური ინსტიტუტის მიერ ფინანსური ოპერაციების განხორციელების ან/და ფინანსური მომსახურების გაწევისა, აგრეთვე ძირითად საშუალებათა და დამატებითი მომსახურების გაწევისა;
- ა.გ) საქართველოს მთავრობის მიერ განსაზღვრული მომსახურებისა;
- ბ) საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) მომსახურების გაწევა.

ფულადისახსრები და ფულადისახსრების ექვივალენტი

ფული და ფულის ექვივალენტები	2020	წლის	31	დეკემბრის და	1-
ლიანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად					
			31/12/2020	31/12/2019	
ფულადისახსრები და მათი ექვივალენტები			442239	51798	

საწარმოო დასახვამოთხოვნები

სავაჭრო დასახვამოთხოვნები	2020	წლის	31	დეკემბრის და	1-
ლიანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად					
			31/12/2020	31/12/2019	
სავაჭრო დასახვამოთხოვნები			1618709	2896355	

საწარმოო მარაგები

საწარმოო დასახვამარაგები	2020	წლის	31	დეკემბრის და	1-
ლიანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად					
			31/12/2020	31/12/2019	
მარაგები			3026757	1530846	

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭროდასახვავალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრისდა 1-
ლიიანვრისმდგომარეობითწარმოდგენილიაშემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭროვალდებულებები	1147649	396827
ვალდებულებებითანამშრომელთამიმართ	1041	0

სესხები

მიღებულისესხები 2020 წლის 31 დეკემბრისდა 1-
ლიიანვრისმდგომარეობითწარმოდგენილიაშემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
მოკლევადიანინასესხებისახსრები	84042	0
გრძელვადიანინასესხებისახსრები	1350416	1350416

შემოსავალი

2020 წლისშემოსავალიშეიძლებაწარმოდგენილიყოსშემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
ნეტამონაგები	10852493	10393596
სხვასაოპერაციოშემოსავალი	27677	184255

თვითღირებულება

რეალიზებულიპროდუქტისთვითღირებულება 2020 წლისთვისწარმოდგენილიაშემდეგნაირად

	31/12/2020	31/12/2019
გაყიდვებისთვითღირებულება	5128346	4146113

საერთოდაადმინისტრაციულიხარჯები

2020 წლის საერთო დადმინისტრაციული ხარჯები წარმოდგენილა შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
დასაქმებულთა ანაზღაურება	19892	17341
ადმინისტრაციული დასახვასა ოპერაციო ხარჯი	285899	29287

3 საანგარიშგებ პერიოდში ორგანიზაციაში მომხდარი ცვლილებები:

3.1 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის მომხდარი მოვლენები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით.

3.2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის შემდგომი თარიღისთვის მომხდარი მოვლენები

კომპანიის მენეჯმენტი აცხადებს, რომ კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი მოვლენა 2020 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ, რომელიც იქონიებს მნიშვნელოვან საწარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

4 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობა ფინანსური ანგარიშგება და დამტკიცება დამისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 28 სექტემბერს;

28.09.2021 წელი

შპს "ზიფორთრეს გრუფი ჯეიმფანი" დირექტორი

ბურაქკაიაშ

