

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კატეგორია	საშუალო წლიური მაჩვენებელი			ინდიკატორი
	2017-2018	2018-2019	2019-2020	
გადახდები				
გადახდები სახელმწიფო ბიუჯეტს	209175	420314	421287	
გადახდები სხვა	20647	118901	120700	2.5
გადახდები საერთო	229822	539215	541987	2.5
გადახდები სახელმწიფო ბიუჯეტს	209175	420314	421287	
გადახდები სხვა	20647	118901	120700	2.5
გადახდები საერთო	229822	539215	541987	2.5
გადახდები სახელმწიფო ბიუჯეტს	209175	420314	421287	
გადახდები სხვა	20647	118901	120700	2.5
გადახდები საერთო	229822	539215	541987	2.5

შპს „ელვა 1“

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

გადახდები	209175	420314	421287	
გადახდები სახელმწიფო ბიუჯეტს	209175	420314	421287	
გადახდები სხვა	20647	118901	120700	2.5
გადახდები საერთო	229822	539215	541987	2.5
გადახდები სახელმწიფო ბიუჯეტს	209175	420314	421287	
გადახდები სხვა	20647	118901	120700	2.5
გადახდები საერთო	229822	539215	541987	2.5
გადახდები სახელმწიფო ბიუჯეტს	209175	420314	421287	
გადახდები სხვა	20647	118901	120700	2.5
გადახდები საერთო	229822	539215	541987	2.5

გამგზავნი: შპს „ელვა 1“ (თბილისი, 01.10.2020 წ.)

გამგზავნი:  (თბილისი, 01.10.2020 წ.)

გამგზავნი: შპს „ელვა 1“ (თბილისი, 01.10.2020 წ.)

შპს „ელვა 1“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	<i>508175</i>	<i>420318</i>	<i>421987</i>	
ფულადი სახსრები	85667	114901	150766	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	374738	274640	224899	3.2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები				
მარაგები	46824	29687	37258	
სხვა მიმდინარე აქტივები	946	1090	9064	
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	<i>650</i>	<i>452</i>	<i>584</i>	
ძირითადი საშუალებები	650	452	584	3.4
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები:	508825	420770	422571	
ვალდებულებები და კაპიტალი				
<i>ვალდებულებები, სულ:</i>	<i>513764</i>	<i>375276</i>	<i>353779</i>	
სავაჭრო ვალდებულებები	490712	353888	337401	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები	10942	7668	3278	
სხვა ვალდებულებები	12110	13720	13100	3.7
<i>სულ კაპიტალი:</i>	<i>-4939</i>	<i>45494</i>	<i>68792</i>	3.8
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	1150	1150	1150	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	-6089	44344	67642	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	508825	420770	422571	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2021 წ.

დირექტორი



თემური ქარქაშაძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

შპს „ელვა 1“

იგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგე

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	2020	2019	2018	
ამონაგები	3,532,805	3618710	3388198	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3,030,921	-3180981	-2960061	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	501884	437729	428137	3.9
მიწოდების ხარჯები	-204530	-207739	-170263	3.10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-347787	-253288	-205247	3.11
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-552317	-461027	-375510	
საპროცენტო შემოსავალი				
დადებითი საკურსო სხვაობები				
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:				
უარყოფითი საკურსო სხვაობები				
გაუთვალისწინებელი ხარჯები				
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:				
მოგება დაბეგვრამდე:	-50433	-23298	52627	
მოგების გადასახადის ხარჯი			-9288	
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	-50433	-23298	43339	3.13
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	-50433	-23298	43339	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	45494	68792	78085	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი):			-52632	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-50433	-23298	43339	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-4939	45494	68792	3.14

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2021 წ.

დირექტორი

თემური ქარქაშაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ელვა 1“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2017 წლის 21 თებერვალს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 412724789, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქუთაისი, შვეჩენკოს 8. ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ვახტანგი ტონია (პ/ნ 60003005614).

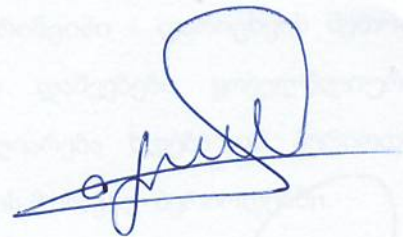
1.3. კომპანიის დირექტორია თემური ქარქაშაძე (პ/ნ 60001136491).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა პურის და საკონდიტრო ნაწარმის დისტრიბუცია და რეალიზაცია.

1.5. კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2020 წელს შეადგენდა 26 კაცს.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელსდა მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.



2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. შესაბამისობის პრინციპი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა” ფარგლებში).

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი.

2.2. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.3. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოსა და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.4. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელოს, რომ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.5. 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.6. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.7. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად, საქონლის გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის საბაზრო ღირებულებით.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

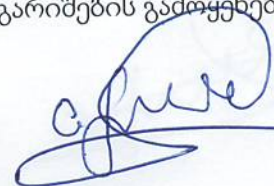
ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება (გარდა მცირევადიანი ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებებისა) ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).



ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ვასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები



ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები - 5 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

იჯარით აღებული ფართის კაპიტალური რემონტი - 6-7 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები



2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოუშვებთ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8661 ლარი;

1 EUR=3.2143 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017_ის მდგომარეობით
ფული და ფულის ეკვივალენტები				
ლარი სალაროში	80850	97195	147816	157861
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	4817	17706	2950	4890
სულ:	85667	114901	150766	162751

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017_ის მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები				
სავაჭრო მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	374738	274640	224899	100671
სულ:	374738	274640	224899	100671

2020 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას არ აქვს გაუფასურებული დებიტორული მოთხოვნები.

3.3. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017_ის მდგომარეობით
მარაგები				
საწვავ-საცხები მასალები	1305	5212	5444	1270
მზა პროდუქცია	45519	24475	31814	9641
სულ:	46824	29687	37258	10911

3.4. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018_ის მდგომარეობით
ძირითადი საშუალებები			
ინვენტარი	650	452	584
სულ:	650	452	584

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017_ის მდგომარეობით
სავაჭრო ვალდებულებები				
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	490712	353888	337401	187838
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ			0	0
სულ:	490712	353888	337401	187838

3.7. სხვა ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018_ის მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017_ის მდგომარეობით
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი ხელფასები	12110	13720	13100	11120
ვალდებულებები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ			0	0
სულ:	12110	13720	13100	11120

3.8. საკუთარი კაპიტალი:

კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი 1150 ლარია, რაც დასაშვებია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მიხედვით.

3.9. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2020 წელს კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა პურის და საკონდიტრო ნაწარმის დისტრიბუცია-რეალიზაციისაგან მიღებული შემოსავლებიდან - 3,532,805 ლარი. ამ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება - 3030921 ლარი, რომელიც დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი):

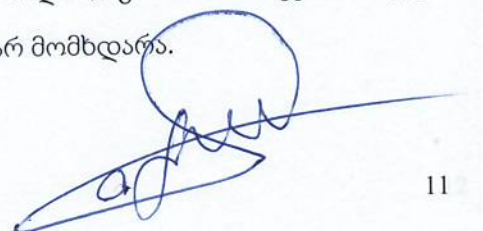
კომპანიის 2020 წლის ფინანსური შედეგი - 50433 (ზარალი)

3.12. სასამართლო დავები:

კომპანიას 2020 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2020 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.



3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.



ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფინანსური მდგომარეობა	85667	114901	150766
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	374738	274640	224899
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	46824	29687	37258
მარაგები	45519	24475	31814
მზა პროდუქცია	1305	5212	5444
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	946	1090	9064
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	650	452	584
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	508825	420770	422571
სულ აქტივები			
ვალდებულებები	0	0	0
საიჯარო ვალდებულება	490712	353888	337401
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	12110	13720	13100
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10942	7668	3278
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	513764	375276	353779
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპ	1150	1150	1150
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-6089	44344	67642
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-4939	45494	68792
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	508825	420770	422571
სულ მოკლევადიანი აქტივები	508175	418318	421987
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	513764	375276	353779

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2020	31/12/2019
საქმიანობის შედეგები	3532805	3618710
ნეტო ამონაგები	3532805	3618710
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	-3030921	-3180981
გაყიდვების თვითღირებულება	0	37258
საწყისი მარაგები	0	3131020
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	501884	437729
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-204398	-206607
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-132	-132
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-232475	-232475
იჯარის ხარჯი	-115312	-21813
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-552317	-461027
სულ საოპერაციო ხარჯები	-50433	-23298
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	0	0
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო ს.	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-50433	-23298
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	-50433	-23298
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	0	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-50433	-23298
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	45494	68792
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შე	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-4939	45494
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში ;	-29234	-35865
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში ;	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამ;	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-29234	-35865
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	114901	150766
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	85667	114901

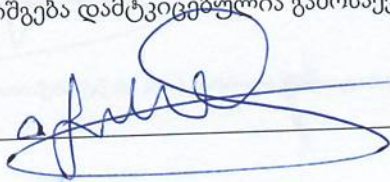


ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	<i>508175</i>	<i>420318</i>	<i>421987</i>	
ფულადი სახსრები	85667	114901	150766	3,1
სავაჭრო მოთხოვნები	374738	274640	224899	3,2
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	46824	29687	37258	
მარაგები	946	1090	9064	
სხვა მიმდინარე აქტივები	650	452	584	
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	<i>650</i>	<i>452</i>	<i>584</i>	
ძირითადი საშუალებები	650	452	584	3,4
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები:	508825	420770	422571	
ვალდებულებები და კაპიტალი				
<i>ვალდებულებები, სულ:</i>	<i>513764</i>	<i>375276</i>	<i>353779</i>	
სავაჭრო ვალდებულებები	490712	353888	337401	3,6
საგადასახადო ვალდებულებები	10942	7668	3278	
სხვა ვალდებულებები	12110	13720	13100	3,7
<i>სულ კაპიტალი:</i>	<i>-4939</i>	<i>45494</i>	<i>68792</i>	
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	1150	1150	1150	
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	-6089	44344	67642	3,8
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	508825	420770	422571	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2021 წ.

დირექტორი



თემური ქარქაშაძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

	ერთეული: 1 GEL			შენიშვნა
	საანგარიშგებო პერიოდი			
	2020	2019	2018	
ამონაგები	3 532 805	3 618 710	3 388 198	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3 030 921	-3 180 981	-2 960 061	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	501 884	437 729	428 137	3,9
მიწოდების ხარჯები	-204 530	-207 739	-170 263	3,10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-347 787	-253 288	-205 247	3,11
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-552 317	-461 027	-375 510	
საპროცენტო შემოსავალი				
დადებითი საკუთრ სხვაობები				
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:				
უარყოფითი საკუთრ სხვაობები				
გაუთვალისწინებელი ხარჯები				
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:				
მოგება დაბეგვრამდე:	-50 433	-23 298	52 627	
მოგების გადასახადის ხარჯი			-9 288	
სულ საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი:	-50 433	-23 298	43 339	3,13
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი:				
სულ საანგარიშგებო პერიოდის სრული შემოსავალი:	-50 433	-23 298	43 339	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	45 494	68 792	78 085	
ახალი აქციების გამოშვება / კაპიტალის ზრდა			-52 632	
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი):	-50 433	-23 298	43 339	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-49 39	45 494	68 792	3,14

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 01.10.2021 წ.

დირექტორი



თემური ქარქაშაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.