

შპს“RGW“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	გაშიფვ რები	დაზუსტებული		
		01.01.2020	01.01.2020	31.12.2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	1,619,729	1,846,029	1,020,433
საინვესტიციო ქონება				
მოთხ. პარტნიორზე გაცემული სესხიდან		183,016		
		<u>1,802,745</u>	<u>1,846,029</u>	<u>1,020,433</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	568,053	656,762	71,827
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3	2,081,614	1,760,554	3,303,601
მარაგები	4	4,831,757	4,577,618	5,416,056
გადახდილი ავანსები		163,526	219,946	391,652
სხვა მიმდინარე აქტივები		352,508	298,984	209,226
		<u>7,997,459</u>	<u>7,513,864</u>	<u>9,392,361</u>
მთლიანი აქტივები		<u>9,800,204</u>	<u>9,359,893</u>	<u>10,412,793</u>
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	-	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		7,567,660	7,152,689	8,086,479
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
		<u>7,569,660</u>	<u>7,152,689</u>	<u>8,086,479</u>
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5	1,704,513	1,720,766	1,696,132
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		1,704,513	1,720,766	1,696,132
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	6	524,213	477,771	614,189
გადასახდელი ხელფასები	7	-	5,081	4,981
საგადასახადო ვალდებულებები	9			
გადასახდელი პროცენტი			-	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			3,586	10,136
მიღებული ავანსები		1,819		878
		<u>526,032</u>	<u>486,438</u>	<u>630,183</u>
მთლიანი ვალდებულებები		2,230,544	2,207,204	2,326,315
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		<u>9,800,205</u>	<u>9,359,893</u>	<u>10,412,794</u>

დირექტორი



რევაზი ყარალაშვილი

ს/კ441554471

მოგება - ზარალის ანგარიშგება 2020წ		
	შენიშვნა	
შემოსავალი ძირ საქმიანობიდან	12	4,673,345.00
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	-165,598.00
ამორტიზაცია	1	-66,695.00
პერსონალის ხარჯი		-387,163.00
დოკუმენტურად დაუდასტურებელი ხარჯი		-107,631.00
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	-3,099,513.00
სხვა ხარჯები		-47,012.00
იჯარა		-105,472.00
საოპერაციო მოგება		694,261.00
არასაოპერაციო შემოსავლები	15	95,238.00
არასაოპერაციო ხარჯები	16	-7,342.00
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი (პროცენტი)	17	-117,784.00
საკუთრო სხვაობა		347,222.00
მოგება დაბეგვრამდე		1,011,595.00
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		1,011,595.00
სხვა სრული შემოსავალი:		
გაცემული დივიდენდი		-77,805.00
მთლიანი სრული შემოსავალი		933,790.00

დირექტორი



რევაზი ყარალაშვილი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება 2019წ	დაზუსტებული	
	შენიშვნა	
შემოსავალი ძირ საქმიანობიდან	12	5,854,476.10
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	-244,495.00
ამორტიზაცია	1	-122,856.00
პერსონალის ხარჯი		-179,620.00
დოკუმენტურად დაუდასტურებელი ხარჯი		-54,147.00
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	-3,692,523.00
სხვა ხარჯები		-28,853.00
იჯარა		
საოპერაციო მოგება		1,531,982.10
არასაოპერაციო შემოსავლები	15	115,282.00
არასაოპერაციო ხარჯები	16	-22,032.00
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი (პროცენტი)	17	-99,774.00
საკუროს სხვაობა		-88,290.00
მოგება დაბეგვრამდე		1,437,168.10
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		1,437,168.10
სხვა სრული შემოსავალი:		
გაცემული დივიდენდი		-281,136.52
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,156,031.58

დირექტორი



რევაზი ყარალაშვილი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	7,152,689	7,152,689
წმინდა მოგება	-	-	1,011,595	1,011,595
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,011,595	1,011,595
გაცემული დივიდენდი	-	-	(77,805)	(77,805)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	8,086,479	8,086,479

დირექტორი



რევაზი ყარალაშვილი

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყისი	
	2020 წელი
ფული პერიოდის დასაწყისში	656,761.71
საოპერაციო საქმიანობა	(193,940.56)
მყიდველ ებიდან შემოსული ფული	3,655,839.11
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3,296,893.15)
გაცემული დივიდენდი	(73,914.80)
გაცემული ხელფასი	(403,235.08)
გადახდილი გადასახადი	8,438.00
სხვა ხარჯები	(84,174.64)
საინვესტიციო საქმიანობა	(235,672.13)
შემძენილი ძირითადი საშუალებები	(235,672.13)
კაპიტალის ცვლილება	
ფინანსური საქმიანობა	(155,322.36)
გრძელვადიანი სესხი	(24,634.42)
გადახდილი პროცენტები	(117,784.28)
საკურსო სხვაობა	(12,903.66)
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში	(584,935.05)
ფული პერიოდის ბოლოს	71,827

დირექტორი



რევაზი ყარალაშვილი

ს/კ441554471

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „GRW“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში საქართველოს კანონმდებლობისა და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, საქართველო, ყვარელი, აღდგომი ქ., N26

კომპანიის დამფუძნებლები 2021 წლის 1 იანვრისათვის არიან 50% წილის მფლობელი რევაზი ყარალაშვილი 45001005397, საქართველო. 50% წილის მფლობელი იაშა კუპრეიშვილი 42001032010, საქართველო, რუსეთის ფედერაცია .

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღვინის წარმოება და რეალიზაცია. რეალიზაციას ანხორციელებს როგორც საქართველოს ტერიტორიაზე ასევე ექსპორტით, სხვადასხვა ქვეყანაში: რუსეთი, ჩინეთი, აშშ-ში, აზიისა და ევროპის ქვეყნებში.

იჯარით ფლობს ქალაქ ყვარელში მდებარე ღვინის ქარხანას, რომელიც აღჭურვილია თანამედროვე მანქანა-დანადგარებით. ჩამოსასხმელი ხაზებით, ღვინის შესანახი ტევადობებით და წარმოებისათვის საჭირო ყველა პირობითა და ინვენტარით. დასაქმებულია მაღალი კვალიფიკაციისა და გამოცდილების მუშა-ხელი და მომსახურე პერსონალი.

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის, შემდგომში მს-ფას სტანდარტის შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა აღწერილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ საგანგებოდ სხვა რამე არაა მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, კომპანიის ოპერაციების მომგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები შესაბამისად კლასიფიცირდება სამართლიანი ღირებულებით შეფასებულ და მოგებასა და ზარალში ასახულ ფინანსურ აქტივებად, სესხებად და მისაღებ ანგარიშებად, ან გასაყიდად გამიზნულ ფინანსურ აქტივებად.

ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარებისას მათი აღრიცხვა ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება უშუალოდ გარიგებასთან დაკავშირებული ხარჯები მხოლოდ იმ აქტივების შემთხვევაში, რომლებიც არ არის შეფასებული სამართლიანი ღირებულებით და ასახული მოგებაში ან ზარალში. კომპანია თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი პირველადი აღიარებისას. კომპანიას არ აქვს გასაყიდად გამიზნული ან სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული და მოგებაში ან ზარალში აღიარებული ფინანსური აქტივები. ინვესტიციების კლასიფიკაცია დამოკიდებულია მათი შეძენის ან წარმოშობის მიზანზე.

ფინანსური აქტივების გაუფასურების რეზერვები

კომპანია თითოეული საანგარიშგებო თარიღისთვის აფასებს, გაუფასურდა თუ არა ფინანსური აქტივი ან ფინანსური აქტივების ჯგუფი. თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივების გაუფასურების შედეგად წარმოიქმნა ზარალი, ზარალის ოდენობა განისაზღვრება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებულ ღირებულებას შორის (გარდა სამომავლო დანაკარგებისა კრედიტზე, რომლებსაც ჯერ ადგილი არ ჰქონია), რომლებიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. გაუფასურების ზარალის ოდენობის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანია ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივების შემთხვევაში ინდივიდუალურად, ხოლო ინდივიდუალური მნიშვნელობის არმქონე ფინანსური აქტივების შემთხვევაში ინდივიდუალურად ან ერთობლიობაში აფასებს, არსებობს თუ არა გაუფასურების ობიექტური საფუძველი. თუ დადგინდა, რომ ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივის (განურჩევლად იმისა, მნიშვნელოვანია ის თუ არა) გაუფასურების ობიექტური საფუძველი არ არსებობს, ეს აქტივი შევა მსგავსი საკრედიტო რისკების მქონე ფინანსური აქტივების ჯგუფში და ფინანსური აქტივების ეს ჯგუფი გაუფასურებასთან მიმართებაში ფასდება ერთობლივად.

აქტივები, რომელთა გაუფასურება ფასდება ინდივიდუალურად და რომელთათვისაც ხდება გაუფასურების ზარალის აღიარება, არ შედის გაუფასურებასთან მიმართებაში აქტივების ერთობლივად შეფასების პროცესში. თუ

მომდევნო პერიოდში, გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი შემცირდება და ეს შემცირება შეიძლება ობიექტურად დაუკავშირდეს გაუფასურების შემდეგ მომხდარ მოვლენას, ხდება მანამდე აღიარებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღდგენა. გაუფასურების ზარალის ნებისმიერი შემდგომი შემოზღუდვის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ისე, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს მის ამორტიზებულ ღირებულებას შემოზღუდვის თარიღისთვის.

უიმედო აქტივი ჩამოიწერება გაუფასურების შესაბამისი რეზერვიდან ყველა საჭირო პროცედურის ჩატარებისა და ზარალის ოდენობის განსაზღვრის შემდეგ. ჩამოწერილი თანხების შემდგომი ამოღება მოგება-ზარალის ანგარიშგება შიამცირებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ხარჯს. ჩამოწერილ ითანხების შემდგომი ამოღება მოგებაში ან ზარალში ამცირებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ხარჯს.

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივის (ან, თუ შესაძლებელია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან მსგავსი ფინანსური აქტივების ჯგუფის) აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც დგება შემდეგი პირობები:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების ვადა;
- კომპანიამ დათმო აქტივი დან ფულადი სახსრების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება;

დაკომპანიამ (ა) გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი;

(ბ) არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიამ გადასცა აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება და არ გადაუცია ძირითადი რისკები და სარგებელი ან კონტროლი აქტივზე, კომპანიის მიერ აქტივის აღიარება ხდება მონაწილეობის შენარჩუნების პირობით. მონაწილეობის შენარჩუნება, რომელსაც აქვს ერთგვარი გარანტიის ფორმა გადაცემულ აქტივზე, რომელიც ფასდება აქტივის თავდაპირველ საბალანსო ღირებულებასა და კომპანიის მიერ გადასახდელ მაქსიმალურ თანხას შორის უმცირესით.

ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგაქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და ასურვილი, ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება, თუ ეს არმოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტითან ინტერპრეტაციით. კომპანიას არ გაუქვითავს თავისი აქტივები დავალდებულებები, ან შემოსავალი და ხარჯები.

ძირითადისაშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრასა იმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკურიცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა	(წელი)
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5
კომპიუტერული ტექნიკა	5
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	5
არამატერიალური აქტივები	7
მანქანა დანადგარები	10

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხაუნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა. ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები								
ძირითადი საშუალებები	მანქანა დანადგარები	მიწა	ოფისის აღჭურვილობა	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	არამატერიალური აქტივი	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სულ
31 დეკემბერი 2019	1,688,765	312,000	30,935	863	1,494	-	-	2,034,057
შემოსვლა	233,994		1,678					235,672
გადაფასება								-
გასვლა	(993,751)							(993,751)
31 დეკემბერი 2020	929,008	312,000	32,613	863	1,494	-	-	1,275,978
ცვეთა და გაუფასურება								-
31 დეკემბერი 2019	(181,121)		(5,551)	(226)	(1,130)	-	-	(188,028)
პერიოდის ცვეთა	(66,544)		(974)			-	-	(67,517)
გასვლა								-
31 დეკემბერი 2020	(247,664)		(6,525)	(226)	(1,130)	-	-	(255,546)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								-
31 დეკემბერი 2019	1,507,644	312,000	25,385	637	364	-	-	1,846,029
31 დეკემბერი 2020	681,344	312,000	26,089	637	364	-	-	1,020,433

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ქონება (მიწა ან შენობა, ან შენობის ნაწილი ან ორივე), რომელსაც ფლობენ (მესაკუთრე ან მოიჯარე ფინანსური იჯარის პირობებში) საიჯარო შემოსავლების მიღების ან ღირებულების ზრდის ან ორივე მიზნით, გარდა ისეთი მიზნებისა, როგორიცაა:

ა) გამოყენება საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის;

ბ) გაყიდვა ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

მესაკუთრის მიერ დაკავებული ქონება არის ქონება, რომელსაც ფლობენ (მესაკუთრე ან მოიჯარე ფინანსური იჯარის პირობებში) საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის.

საინვესტიციო ქონების აღიარება წყდება იმ შემთხვევაში, როდესაც მოხდება ქონების გასვლა ან შეწყდება გამოყენება და მოსალოდნელი აღარ იქნება მომავალი ეკონომიკური სარგებელი მისი გასვლიდან. საინვესტიციო ქონების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება როგორც სხვაობა გასვლის შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და ქონების საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ნედლეულს და მზა პროდუქციას.

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში.

საპროცენტო შემოსავალი დახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისაგან.

პერიოდის გადასახადი აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ შემთხვევის გარდა, თუ ის აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში (გადახდილი

დივიდენდის დროს). კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, როგორცაა ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი.

რაც შეეხება დამატებული ღირებულების გადასახადს (დღგ), კომპანიის საქმიანობა იბეგრება დღგ-ს 18%-იანი განაკვეთით.

საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის.

საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში დაწარსდგება „ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯების“ მუხლში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

შენიშვნა: საზოგადოებას მთლიანად შეეცვალა 2019 წლის ბალანსი და მოგება ზარალის უწყისები, რომლის ცხრილები და გაანგარიშებები წარმოდგენილა 2020 წლის ანგარიშგებაში დაზუსტებული სახით. აღნიშნული ცვლილება გამოწვეული იქნა საბუღალტრო პროგრამის გაუმართავად(ხარვეზით) მუშაობით. შესაბამისად მოხდა ხელახალი დამუშავება პირველადი დოკუმენტების და ახალი მონაცემთა ბაზის შექმნა.

საკუთარიკაპიტალი

დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

5.ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2019წ	31.12.2020წ
ნაღდი ფული ერ.ვალუტაში	108 663	71 533
მიმდ.ანგარიშები ერ.ვალუტაში	450 995	272
მიმდ.ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში	97 104	22

სულ ფული და ფულის ექვივალენტები 656 762 71 827

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს, როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს, არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

6.	მობილური	მიწოდებიდან	და	მომსახურებიდან
		31.12.2019წ		31.12.2020წ
		1 760 554		3 303 601

7. კაპიტალი

2019 და 2020 წლების განმავლობაში კომპანიამ გამოაცხადა და გასცა შემდეგი დივიდენდები:

გადასახდელი დივიდენდები	31.12.2019	31.12.2020წ
წლის განმავლობაში გამოცხადებული დივიდენდები	281 136	77 805
წლის განმავლობაში გადახდილი დივიდენდები	(281 136)	(77 805)

8. ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	31.12.2019	31.12.2020წ
ვალდებულება მომწოდებლებთან	477 771	614 189
<u>სულ ვალდებულებები</u>	<u>477 771</u>	<u>614 189</u>

9. შემოსავალი და სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	31.12.2020წ
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	4 673 345
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	95 238
საკურსო სხვაობა	347 222
<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>5 115 805</u>

10. ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები:	31.12.2020წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3 099 513

ამორტიზაცია	66 695
პერსონალის ხარჯი	387 163
დოკუმენტურად დაუდასტურებელი ხარჯი	107 631
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	165 598
იჯარა	105 472
სხვა ხარჯები	47 012
<u>სულ ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები</u>	<u>3 979 084</u>

<u>11. არასაოპერაციო ხარჯები</u>	<u>31.12.2020წ</u>
არასაოპერაციო ხარჯები	7 342
ფინანსური ხარჯი (პროცენტი)	117 784
<u>სულ არასაოპერაციო ხარჯები</u>	<u>125 126</u>

<u>12. მოგების გადასახადი</u>	<u>31.12.2019წ</u>	<u>31.12.2020წ</u>
	(0)	(0)

13. საკუთარ შეფასებაზე და პროფესიონალურ რჩევაზე დაყრდნობით კომპანიის მენეჯმენტი არ ელოდება რაიმე სახის მატერიალურ დანაკარგებს მოთხოვნებთან დაკავშირებით შესაბამისად ფინანსურ უწყისებში რეზერვის აღიარება და შენიშვნების გამოქვეყნება არ მიიჩნია მართებულიად

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე რაიმე მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებმაც ასახვა უნდა ჰპოვონ ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

