

საპროცენტო განაკვეთის რისკი. საზოგადოებას გააჩნია მიღებული/გაცემული სესხები, რომლებსაც ერიცხება პროცენტები.

სავალუტო რისკი. ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში საზოგადოებას გააჩნია რისკი, რომელიც გამოწვეულია საწარმოს ფინანსურ პოზიციისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობაზე უცხოური ვალუტების გაცვლითი კურსის ცვლილებით.

მიუხედავად იმისა, რომ საწარმოს ხარჯების დიდი ნაწილი გაიწევა ეროვნულ ვალუტაში; შემოსავლების ძირითადი ნაწილი მიიღება ასევე ლარებში; დამატებით იჯარიდან მისაღები შემოსავლები დაფიქსირებულია უცხოურ ვალუტაში (შესაბამისი კურსით ლარებში, რომელიც არსებული ტენდეციებიდან გამომდინარე მხოლოდ დადებითად მოქმედებს სავალუტო რისკის „გაუვნებელყოფებაზე“), რამდენადაც საწარმოს გააჩნია უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული სოლიდური ვალდებულება - კრედიტ(ებ)ი - ამდენად საწარმოს ხელმძღვანელობა ეწევა სისტემატურ მონიტორინგს უცხოური ვალუტების გაცვლითი კურსის ცვლილებით წარმოშობილ სავალუტო რისკის მისაღები ლიმიტების უზრუნველსაყოფად.

14. კაპიტალის მართვა

საზოგადოების კაპიტალის მართვის ამოცანებია უზრუნველყოს საზოგადოების ფუნქციონირება, რათა პარტნიორებმა მიიღონ უკუგება, ხოლო სხვა დაინტერესებულმა მხარეებმა – სარგებელი და შენარჩუნდეს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან კორექტირების მიზნით, საზოგადოებამ შესაძლოა მოახდინოს გადასახდელი დივიდენდების ოდენობის კორექტირება, გაზარდოს საწესდებო კაპიტალი, ან გაყიდოს აქტივები ვალის შესამცირებლად.

საზოგადოება არ ექვემდებარება გარეშე სუბიექტის მოთხოვნებს კაპიტალზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს კანონმდებლობა საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო სფეროში განიცდიდა ხშირ ცვლილებებს. მენეჯმენტის მიერ საზოგადოების გარიგებებსა და საქმიანობასთან მიმართებაში გაკეთებული კანონმდებლობის ინტერპრეტირება შესაძლოა არ შეესაბამებოდეს საგადასახადო სამსახურების ინტერპრეტაციას. საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ გამოიჩინონ კანონმდებლობის განსხვავებული ინტერპრეტაცია ადრე მომხდარი გარიგებებისა და საქმიანობის მიმართ. შესაბამისად, შეიძლება წარმოიქნას დამატებითი გადასახადების, ჯარიმების და საურავების დარიცხვის რისკი.

15. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებსა და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა ზემოთ განხილული შემთხვევებისა.

სს „კრანი-ლილო“-ს გენ.დირექტორი

ვიაჩესლავ კუშნირენკო

შპს „ეკრანი ლილო“-ს

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა - განმარტებითი შენიშვნები

სააქციო საზოგადოება „ეკრანი ლილო“, როგორც კერძო სამართლის იურიდიულ პირი, დაფუძნებულია 1996 წლის 2 ოქტომბრს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და დარეგისტრირდა საქართველოს საგადასახადო ინსპექციაში, როგორც სააქციო საზოგადოება „ეკრანი ლილო“, რეგისტრაციის # 7ა/5-7 02,10,1996წ. საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განახორციელა სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციამ (ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონში) და მიანიჭა გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 208157689. სააქციო საზოგადოების აქციების მფლობელები არიან:

„ASADOV CAPITAL GEORGIA“ LLS-----	99,7338205 %
- შპს „თ და კომპანია“-----	0,05145 %
- ს/ს „ეკრანი ლილო“	0.00482%
- ფიზიკური პირები	0,2099095%

საზოგადოების რეგისტრაციისას კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 7800000 ლარს..

საზოგადოებას მოქმედი წესდებით უფლება აქვს განახორციელოს ნებისმიერი საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული კანონმდებლობით. მისი ძირითადი ფაქტორი საქმიანობაა სოფლის მეურნეობის პროდუქტების (ბანანა , ციტრუსები და სხვ.) იმპორტი და რეალიზაცია, როგორც საქართველოში ასევე მის ფარგლებს გარეთ. საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია. 01.01.2020 წლისათვის საზოგადოებაში მუშაობდა 11 თანამშრომელი, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის 31.12.2020 წლისათვის კი 12 თანამშრომელი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და ასს) 2017 წლის რედაქციის მიხედვით. საზოგადოებამ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფ. შესაბამისად, გამოყენებული იქნა მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილება - „მსს ფასს-ზე გადასვლა“. სააღრიცხვო პოლიტიკა , რომელიც მოცემულია განმარტებით შენიშვნაში გამოყენებულ იქნა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს საზოგადოების პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას. მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს საზოგადოებას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, იქიდან გამომდინარე, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონდა არსებითი გავლენა საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაზე, არ მომხდარა აღნიშნულთან დაკავშირებით რეკონსილაცია.

წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე. საზოგადოება არ ფლობს ისეთ აქტივებსა და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასებაც უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, ანუ დაშვებით, რომ საზოგადოება განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი (სამუშაო) ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული კურსით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ საზოგადოების მიერ თავის ანგარიშზე 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 საზოგადოებაში. 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 მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები არის საპროცენტო და სხვა დანახარჯები, რომლებსაც საზოგადოება ეწევა ნასესხები სახსრების მიღებასთან დაკავშირებით. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ დანახარჯებს მიეკუთვნება ასევე უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობების ის ნაწილი, რომელიც მიიჩნევა საპროცენტო დანახარჯების კორექტირებად. საზოგადოება ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირი დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია, რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისა და სახდელი ფასის ეკვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება, როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია, თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითადი საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამო-საყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

საზოგადოება ძირითადი საშუალების ყოველდღიური საექსპლუატაციო მომსახურების დანახარჯებს აღიარებს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს დანახარჯები იყო გაწეული. აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და თუ მოსალოდნელია მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება, როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის. მიწა და შენობები განიხილება დამოუკიდებელ აქტივებად და აღრიცხება ცალ-ცალკე, ძირითადი საშუალების ერთეულის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების ერთეულის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა. შემოსულობა არ უნდა კლასიფიცირდეს როგორც ამონაგები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 15%-იანი განაკვეთის საფუძველზე.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულების განაგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოება საქონლისა და მომსაურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში (საზოგადოების სამუშაო ვალუტა) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ვალუტის სახეობა	31.12.2020
1 აშშ დოლარი	3.2766

სს"ეკრანი ლილო"ფინანსური მდგომარეობა 2020 წ		
ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7,443,389	6,869,382
სავაჭრო მოთხოვნები	264,654	1,171,651
გადახდილი ავანსები		47,059
მარაგები	8,278	
მზა პროდუქცია	17,318	113,289
სხვა	17,707	
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები	15,401	15,401
სხვა არამატერიალური აქტივები	257	
ძირითადი საშუალებები	2,121,618	1,746,366
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	9,888,622	9,963,148
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	1,151,893	560,399
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		327
საგადასახადო ვალდებულებები	579	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		7,169,250
სხვა ვალდებულებები		559,485
სულ ვალდებულებები	1,152,472	8,289,461
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	7,800,000	7,800,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	936,150	-6,126,313
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	8 736 150	1,673,687
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,888,622	9,963,148
სს „ეკრანი ლილოს“ დირექტორი		
ბტ.ვიაჩესლავ კუმირენკო		

სს"ჯერანი ლილო" ფინანსური მდგომარეობა 2020 წ		
ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7,443,389	6,869,382
საფაქრო მოთხოვნები	264,654	1,171,651
გადახდილი ავანსები		47,059
მარაგები	8,278	
მზა პროდუქცია	17,318	113,289
სხვა	17,707	
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები	15,401	15,401
სხვა არამატერიალური აქტივები	257	
ძირითადი საშუალებები	2,121,618	1,746,366
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	9,888,622	9,963,148
ვალდებულებები		
საფაქრო ვალდებულებები	1,151,893	560,399
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		327
საგადასახადო ვალდებულებები	579	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		7,169,250
სხვა ვალდებულებები		559,485
სულ ვალდებულებები	1,152,472	8,289,461
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში - 'გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი')	7,800,000	7,800,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	936,150	-6,126,313
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	8 736 150	1,673,687
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,888,622	9,963,148

სს „ჯერანი ლილოს“ დირექტორი

ბტ. ვიაცესლავ კუშნირენკო



სს"კვრანი ლილო"საქმიანობის შედეგები 2020 წ		
	31.12.2020	31.12.2019
საქმიანობის შედეგები		
აქტივები		
ნეტო ამონაგები	2,044,771	1,988,628
საქონლის გაყიდვიდან	2,042,629	1,987,103
მომსახურების გაწევიდან	890	
სხვა	1,252	1,525
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2,217,115	-1,934,119
საწყისი მარაგები		-225,874
მარაგების შესყიდვა		-1,821,534
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	- 172,34	54,509
სხვა შემოსავალი		957,469
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-102,758	-115,003
ცვეთა და ამორტიზაცია	-164,600	-168,68
საპროცენტო შემოსავალი	331,415	313,664
საპროცენტო ხარჯი	-5,589	-6,160
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-228,611	981,290
სულ საოპერაციო ხარჯები		
საოპერაციო მოგება	-342,487	1,035,799
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
მარაგები		-116,483
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	- 498,632	-1,098,604
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	9,756,947	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაც		
მოგების გადასახადი,მოგება/(ზარალი)	8,915,828	-179,288
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,673,687	1,852,975
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1,853,365	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8,736,150	1,673,687
სს „კვრანი ლილოს“ დირექტორი		
ბტ.ვიაჩესლავ კუშნირენკო		

სს „ერანი ლილო“ საქმიანობის შედეგები 2020 წ		
საქმიანობის შედეგები	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები		
ნეტო ამონაგები	2,044,771	1,988,628
საქონლის გაყიდვიდან	2,042,629	1,987,103
მომსახურების გაწევიდან	890	
სხვა	1,252	1,525
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2,217,115	-1,934,119
საწყისი მარაგები		-225,874
მარაგების შესყიდვა		-1,821,534
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	172,34	54,509
სხვა შემოსავალი		957,469
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-102,758	-115,003
ცვეთა და ამორტიზაცია	-164,600	-168,68
საპროცენტო შემოსავალი	331,415	313,664
საპროცენტო ხარჯი	-5,589	-6,160
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-228,611	981,290
სულ საოპერაციო ხარჯები		
საოპერაციო მოგება	-342,487	1,035,799
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
მარაგები		-116,483
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	- 498,632	-1,098,604
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	9,756,947	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაც		
მოგების გადასახადი, მოგება/(ზარალი)	8,915,828	-179,288
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,673,687	1,852,975
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1,853,365	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8,736,150	1,673,687

სს „ერანი ლილოს“ დირექტორი

ბტ. ვიჩესლავ კუმირენკო



სს"ეკრანი ლილო"ფულადი სახსრების მოძრაობა 2020 წ		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	- 270,749	2,341,757
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		313,664
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,117,310	-2,330,196
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	- 272,554	-18,427
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	6,869,382	6,562,584
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	7,443,389	6,869,382
სს „ეკრანი ლილოს“ დირექტორი		
ბტ.ვიაჩესლავ კუშნირენკო		

სს"გერანი ლილო"ფულადი სახსრების მოძრაობა 2020 წ		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	- 270,749	2,341,757
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		313,664
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,117,310	-2,330,196
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე -	272,554	-18,427
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	6,869,382	6,562,584
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	7,443,389	6,869,382

სს „გერანი ლილოს“ დირექტორი

ბტ.ვიანესლავ კუმნირენკო



4. ბიოლოგიური აქტივები

ბიოლოგიური აქტივების მუხლი მთლიანად მოიცავს არსებულ მცენარეული საფარის ღირებულებას.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თავდაპირველ (ისტორიული) ღირებულებას აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებების სახეების მიხედვით დადგენილი ცვეთის ნორმა მოცემულია ქვემოთ.

შენობები და ნაგებობები	5%
მანქანა დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
ავტო და ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

არამატერიალური აქტივების ცვეთა დარიცხულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 15%-იანი განაკვეთის გათვალისწინებით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020
1	სას. მატ. მარაგები	25,596
	ჯამი	25,596

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი ღირებულებით. 8. საზოგადოებას ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდში სესხები გაცემული არა აქვს.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020
1	სავაჭრო მოთხოვნები	282,361
	ჯამი	282,361

8. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020
1	ფული სალაროში	0
2	ფული საბანკო ანგარიშზე (ლარი)	7,443,389
	ჯამი	7,443,389

9. საწესდებო კაპიტალი

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი უცვლელია და შეადგენს 7 800 000 ლარს. აღნიშნული სიდიდით საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი ჩამოყალიბებულია 2015 წლიდან და შემდგომში მეტად აღარ შეცვლილა.

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება LTD "BELLVILLE GLOBAL"-თან 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აღარ გვაქვს, რადგან 2020 წლის მდგომარეობით ზარალიანი გამოდგა LTD "BELLVILLE GLOBAL"-ის საქმიანობა, რის საფუძველზეც მან შეწყვიტა ყოველგვარი ფუნქციონირება, მას აღარ მოუთხოვია საპროცენტო თანხის უკან დაბრუნება, შესაბამისად მოვახდინეთ სესხის ძირითადი თანხის

(7,424,021 ლარის) სრულად გადატანა გაუნაწილებელ მოგებზე, რითაც გაიზარდა საოპერაციო მოგება.

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020
1	სავაჭრო ვალდებულებები	1,151,893
		-
		1,151,8

12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

საზოგადოებას ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდში მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები არ გააჩნია.

13. ფინანსური რისკების მართვა

საზოგადოებაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი შეიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს, საპროცენტო განაკვეთის რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკის მართვის ძირითადი ამოცანებია რისკის შეზღუდვების დადგენა და შემდგომ იმის უზრუნველყოფა, რომ რისკის ფაქტორისადმი დაქვემდებარება ამ შეზღუდვებს არ გასცდეს. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკის ფაქტორების მართვის ფუნქციები განკუთვნილია შიდა პოლიტიკის და პროცედურების სათანადოდ ფუნქციონირების მიზნით, საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების შესამცირებლად.

საკრედიტო რისკი. საზოგადოებას აქვს საკრედიტო რისკი. ეს არის რისკი, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარე ვალდებულების შეუსრულებლობის შედეგად გამოიწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. ამგვარი საკრედიტო რისკი წარმოიქმნება საზოგადოების მიერ კონტრაგენტებისათვის საქონლის მიყიდვისას და აგრეთვე სხვა ოპერაციების შემთხვევაში, რომელთა შედეგადაც წარმოიქმნება ფინანსური აქტივები.

საკრედიტო რისკის მართვა. საკრედიტო რისკი ითვალისწინებს შემთხვევას, როდესაც ვალდებული პირი ვერ ასრულებს ხელშეკრულებით დაკისრებულ მოვალეობას და ეს იწვევს ფინანსურ ზარალს საზოგადოებისათვის. დებიტორები შედგებიან სხვადასხვა მომხმარებლებისგან. საკრედიტო შეფასება ხორციელდება დებიტორების ფინანსური მდგომარეობის გადახედვით და შესაბამისი საეჭვო ვალეების რეზერვის შექმნით.

საბაზრო რისკი. საზოგადოება განიცდის საბაზრო რისკებს. საბაზრო რისკები წარმოიქმნება ღია პოზიციების გამო: (ა) უცხოურ ვალუტებში, (ბ) პროცენტიან აქტივებსა და ვალდებულებებში და (გ) ლიკვიდურობის რისკით პროდუქტების მხრივ, რომელთაგან ყველა ექვემდებარება ზოგად და სპეციფიკურ საბაზრო ცვლილებებს.