

შპს სანორეს მეღვინეობა, ს/ნ: 406306180

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის

რომელიც მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს სანიორეს მეღვინეობა, ს/ნ: 406306180
 ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	01.01.2019
ფულადი სახსრები	3.5.1.	96 437	-
ფინანსური და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	136 569	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	301 784	-
გაცემული სესხები	3.5.9.	602 970	-
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	784 098	-
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	6 108	-
სულ მიმდინარე აქტივები		1 927 965	-
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწა	3.5.11.	1 866 462	-
ძირითადი საშუალებები	3.5.111.	7 762 598	-
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	1 216	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9 630 276	-
სულ აქტივები		11 558 241	-
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	28 793	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	3.5.17.	24 937	-
სხვა ვალდებულება	3.5.23.	346 007	-
გადასახდელი პროცენტი	3.5.28.	463 904	-
გადასახდელი ხელფასი	3.5.26.	33 354	-
სულ მიმდინარე ვალდებულება		896 995	-
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.5.24.	6 962 775	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		6 962 775	-
სულ ვალდებულება		7 859 770	-
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	- 1 770 407	-
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	3.5.25.	5 468 878	-
სულ კაპიტალი		3 698 471	-
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		11 558 241	-
		-	-

დირექტორი

/ ნოდარი ჯინჭველაძე/

ბუღალტრი

/ შოთა ხოლუაშვილი /

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს სანიორეს მეღვინეობა, ს/ნ: 406306180

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	01.01.2019
ფულადი სახსრები	3.5.1.	96 437	-
ფინანსური და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	136 569	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	301 784	-
გაცემული სესხები	3.5.9.	602 970	-
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	784 098	-
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	6 108	-
სულ მიმდინარე აქტივები		1 927 965	-
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწა	3.5.11.	1 866 462	-
ძირითადი საშუალებები	3.5.111.	7 762 598	-
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	1 216	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9 630 276	-
სულ აქტივები		11 558 241	-
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	28 793	-
მიმდინარე საგადასახდო ვალდებულება	3.5.17.	24 937	-
სხვა ვალდებულება	3.5.23.	346 007	-
გადასახდელი პროცენტი	3.5.28.	463 904	-
გადასახდელი ხელფასი	3.5.26.	33 354	-
სულ მიმდინარე ვალდებულება		896 995	-
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.5.24.	6 962 775	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		6 962 775	-
სულ ვალდებულება		7 859 770	-
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	- 1 770 407	-
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	3.5.25.	5 468 878	-
სულ კაპიტალი		3 698 471	-
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		11 558 241	-

დორექტორი

ბუღალტრი

2



/ ნოდარი ჯინჭველაძე /

/ შოთა ხოლუაშვილი /

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს სანიორეს მედვინეობა, ს/ნ: 406306180

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4.5.1.	326744	0
მიღებული დივიდენდი	4.5.2.	0	0
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	0	0
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	193840	0
სულ შემოსავალი		520584	0
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ		0	0
ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და		0	0
დაუმთავრებელი წარმოება		0	0
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	-58400	0
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	-459637	0
იჯარის ხარჯი	4.5.7.	-3288	0
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	4.5.8.	-1452	0
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.9.	-241831	0
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.10.	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	-648782	0
პროცენტის ხარჯი	4.5.12.	-455096	0
არასაოპერაციო ხარჯები	4.5.13.	-431651	-
განსაბუთებული ხარჯები	4.5.14.	9181	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		-1770372	-
მოგების გადასახადი	4.5.15.	-35	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება		-1770407	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		- 1 770 407	-

დორექტორი

/ ნოდარი ჯინჭველაძე/

ბუღალტრი

/ შოთა ხოლუაშვილი /

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს სანიორეს მეღვინეობა, ს/ნ: 406306180

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4.5.1.	326744	0
მიღებული დივიდენდი	4.5.2.	0	0
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	0	0
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	193840	0
სულ შემოსავალი		520584	0
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ		0	0
ფასეულობებში: შპს პროდუქცია და		0	0
დაუმთავრებელი წარმოება		0	0
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	-58400	0
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	-459637	0
იჯარის ხარჯი	4.5.7.	-3288	0
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	4.5.8.	-1452	0
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.9.	-241831	0
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.10.	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	-648782	0
პროცენტის ხარჯი	4.5.12.	-455096	0
არასაოპერაციო ხარჯები	4.5.13.	-431651	-
ბანსაპატიმრებული ხარჯები	4.5.14.	9181	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		-1770372	-
მოგების გადასახადი	4.5.15.	-35	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება		-1770407	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		- 1 770 407	-

დირექტორი

ბუღალტრი

Handwritten signature



/ ნოდარი ჯინჭველაძე /

/ შოთა ხოლუაშვილი /

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს სანორეს მეღვინეობა, ს/ნ: 406306180 2020 წლის 21 მაის, რეგისტრაციის B20044792 - საზოგადოების 100% წილის მფლობელია

- ✓ შპს გაზელ ფაინენს ჯორჯია, 404540001 - 49 %
- ✓ გიორგი ჯინჭველაძე, 47001014698 - 41%
- ✓ ნოდარი ჯინჭველაძე, 47001009025 - 10%

საზოგადოების ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა უფლებამოსილი პირია დირექტორი - ნოდარი ჯინჭველაძე, 47001009025

1. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

- ✓ **მომზადების საფუძვლები.** მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
- ✓ **ფუნქციონალური ვალუტა.** კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (ფუნქციონალური ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (ლარი). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.
- ✓ **ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.
მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწვევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

- ✓ **ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.
- ✓ **მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.
- ✓ **ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
- ✓ **დამატებითი ღირებულების გადასახადი.** გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე.
- ✓ **სესხები.** სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.
- ✓ **სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.
- ✓ 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2020

ლარი/1 აშშ დოლარი 3.2766

ლარი/1 ევრო 4.0233

- ✓ **შემოსავლის აღიარება.** შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

- ✓ კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს.
- ✓ **მოქმედი საწარმოს პრინციპი.** მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.
- ✓ კომპანიის ფუნქციონირებს თბილისის მაშტაბზე. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, მომსახურეობის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ვინარჩუნებთ პოზიციას. დაგეგმილი და

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი მომსახურეობიდან	<u>326744</u>	
სულ კაპიტალი	<u><u>326744</u></u>	

კომპანიის საოპერაციო მოგება შემცირებულია წინა წელთან შედარებით, რომელიც გამოწვეულ იქნა მსოფლიო პანდემიის გამო.

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, მიუხედავად მდოფლიო პანდემიისა სწორი მარჯეტინგული გათვლებით კომპანია შესძლო მიმდინარე წელს მოგებაზე გასყლიყო. საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

გარდა ზემოაღნიშნულისა, ცალსახად შეიძლება ითქვას, რომ 2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

- 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა.
- 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება.
- 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.
- ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:
 - საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
 - კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
 - ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
 - გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე. დაუყოვნებლივ ქმედებად, კომპანიამ დაამტკიცა COVID-19-თან სამოქმედო გეგმა და ამ ეტაპისთვის უზრუნველყო ნედლეულის მიწოდება, წარმოების პროცესის გაგრძელება ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების მკაცრი პროცედურების დაცვით და განაგრძო საქონლის იმპორტი/ექსპორტი საზღვარგარეთ არსებული მომხმარებლებისთვის.

3. მარაგები

4. 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	<u>784098</u>	
სულ კაპიტალი	<u>784098</u>	

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	<u>28793</u>	<u>0</u>
სულ კაპიტალი	<u>28793</u>	<u>0</u>

6. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
გადასახდელი პროცენტი	<u>463904</u>	
გადასახდელი ხელფასი	33354	
სულ კაპიტალი	<u>497258</u>	

7. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და დამტკიცებულია 2021 წლის 15 სექტემბერი.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არანაირ არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

დორექტორი

/ ნოდარი ჯინჭველაძე/

ბუღალტრი

/ შოთა ხოლუაშვილი /

მმართველობის ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

1.1 შპს სანორეს მეღვინეობა, ს/ნ: 406306180 ძირითადი საქმიანობას ღვინის წარმოება

1.2 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა მხოლოდ ძირითად საქმიანობას.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

2.1 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია შვილობილი საწარმო;

2.2 საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში, შესაბამისად მეკავშირე საწარმო არ გააჩნია;

3. საწარმოს სტრუქტურა

3.1 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

✓ საფინანსო, ეკონომიკური, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

4.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.

4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს თბილისს. ამასთან, მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და მაღალი ხარისხის მშენებლობა მომსახურეობის ხარჯზე.

4.3 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.

5. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშებას ახორციელებს პროგრამა „ორისის“-ს მეშვეობით.
2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

6. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
3. საწარმოს საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

7. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. თანამშრომლებისათვის შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო.
2. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

8. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 8.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 35 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის 15 სექტემბერი.

დირექტორი

/ ნოდარი ჯინჭველაძე/

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

- ✓ კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს.
- ✓ **მოქმედი საწარმოს პრინციპი.** მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.
- ✓ კომპანიის ფუნქციონირებს თბილისის მაშტაბზე. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, მომსახურეობის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ვინარჩუნებთ პოზიციას. დაგეგმილი და

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი მომსახურეობიდან	<u>326744</u>	
სულ კაპიტალი	<u><u>326744</u></u>	

კომპანიის საოპერაციო მოგება შემცირებულია წინა წელთან შედარებით, რომელიც გამოწვეულ იქნა მსოფლიო პანდემიის გამო.