შპს „კანო“

(ს.კ 216393980)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „კანო"

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

- *ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:* 4
- *მოგება- ზარალის ანგარიშგება:* 5
- *საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება:* 6

1.ზოგადი ინფორმაცია 7

2.კომპანიის მნიშვნელოვანი საალრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა 7

2.1 წარდგენის საფუძველი 8

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება 8

2.3 შეფასების და წარდგენის ვალუტა 8

2.4 ძირითადი საშუალებები 9

2.5 არამატერიალური აქტივები 10

2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 11

2.7 სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები 11

2.8 გადასახადები 11

2.9 ფული და ფულის ეკვივალენტები 12

2.10 მარაგები 12

2.11 შემოსავალი 13

2.12 ხარჯები: 13

2.13 აქტივების გაუფასურება 13

3. ძირითადი საალრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები 14

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები: 15

5. სავაჭრო მოთხოვნები 15

6.მარაგები 15

7. სავაჭრო ვალდებულებები 16

8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 16

9. შემოსავალი რეალიზაციიდან 16

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 17

11. წმინდა შემოსულობა უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან 18

12. წმინდა დანაკარგი უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან 18

13. კაპიტალი 18

14. ბალანსის შემდგომი მოვლენები 19

- *ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშება:*

KANO
კანო

მპს კანო

ს.კ 216393980

ფორმა N1 : "ფინანსური მდგომარეობა"

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	7,446	215,720
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	186,268	270,210
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		56,483	87,133
მარაგები	6	1,794,217	1,213,780
მზა პროდუქცია	6	327,621	26,812
სხვა	6	1,466,596	1,186,968
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		935	37,828
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
თვითღირებულების მოდელით		-	-
გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		1,398	1,131
ძირითადი საშუალებები		1,963,956	1,890,920
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		4,010,703	3,716,722

ვალდებულებები		31/12/2020	31/12/2019
საოჯახო ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	7	1,296,478	805,001
ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	73
საგადასახადო ვალდებულებები		40,138	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მოკლევადიანი წასესხები სახსრები		681,970	296,600
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	8	927,174	944,523
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	73
სულ ვალდებულებები		2,945,760	2,046,270

საკუთარი კაპიტალი		31/12/2020	31/12/2019
სააქციო კაპიტალი (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		230,008	230,008
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		834,936	1,440,444
გადაფასების რეზერვი		-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,064,944	1,670,452
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,010,703	3,716,722

დირექტორი: წ.ალადაშვილი _____

- *ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:*

KANO
კანო

შპს კანო

ს.კ 216393980

ფორმა N1 : "ფინანსური მდგომარეობა"

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	7,446	215,720
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	186,268	270,210
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		56,483	87,133
მარაგები	6	1,794,217	1,213,780
მზა პროდუქცია	6	327,621	26,812
სხვა	6	1,466,596	1,186,968
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		935	37,828
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
თვითღირებულების მოდელით		-	-
გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		1,398	1,131
ძირითადი საშუალებები		1,963,956	1,890,920
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		4,010,703	3,716,722

ვალდებულებები		31/12/2020	31/12/2019
საიჯარო ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	7	1,296,478	805,001
ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	73
საგადასახადო ვალდებულებები		40,138	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		681,970	296,600
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	8	927,174	944,523
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	73
სულ ვალდებულებები		2,945,760	2,046,270

საკუთარი კაპიტალი		31/12/2020	31/12/2019
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		230,008	230,008
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		834,936	1,440,444
გადაფასების რეზერვი		-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,064,944	1,670,452
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,010,703	3,716,722

დირექტორი: ნ.ალადაშვილი

შპს "კანო" "KANO" LTD
GEORGIA. RUSTAVI
216393980

- *მოგება- ზარალის ანგარიშგება:*

KANO
კანო

			შპს კანო
			ს.კ 216393980
		ფორმა N2 : "საქმიანობის შედეგები"	
საქმიანობის შედეგები	**შენიშვნა**	**31/12/2020**	**31/12/2019**
ნეტო ამონაგები	9	3,620,268	3,804,902
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან	9	3,620,268	3,804,902
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა			-
გაყიდვების თვითღირებულება		-1,334,687	-1,537,192
საწყისი მარაგები		-	-
მარაგების შესყიდვა		-	-
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		-	-
საერთო მოგება		**2,285,581**	**2,267,710**
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-2,012,238	-1,570,017
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-163,476	-203,283
საპროცენტო შემოსავალი		392	1,765
საპროცენტო ხარჯი		-58,364	-13,380
იჯარის ხარჯი		-20,081	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-378,284	-414,311
სულ საოპერაციო ხარჯები		**-2,632,051**	**-2,199,226**
საოპერაციო მოგება		**-346,470**	**68,484**
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-29,573	-15,953
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	11 (12)	-138,062	15,987
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		5,339	-7,160
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		**-508,767**	**61,358**
მოგების გადასახადის ხარჯი		**-14,511**	**-59,815**
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		**-523,278**	**1,543**

დირექტორი: წ.ალადაშვილი _____

- *მოგება-ზარალის ანგარიშგება:*

KANO
კანო

			შპს კანო
			ს.კ 216393980
		ფორმა N2 : "საქმიანობის შედეგები"	
საქმიანობის შედეგები	**შენიშვნა**	**31/12/2020**	**31/12/2019**
ნეტო ამონაგები	9	3,620,268	3,804,902
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან	9	3,620,268	3,804,902
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა			-
გაყიდვების თვითღირებულება		-1,334,687	-1,537,192
საწყისი მარაგები		-	-
მარაგების შესყიდვა		-	-
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		-	-
საერთო მოგება		**2,285,581**	**2,267,710**
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-2,012,238	-1,570,017
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-163,476	-203,283
საპროცენტო შემოსავალი		392	1,765
საპროცენტო ხარჯი		-58,364	-13,380
იჯარის ხარჯი		-20,081	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-378,284	-414,311
სულ საოპერაციო ხარჯები		**-2,632,051**	**-2,199,226**
საოპერაციო მოგება		**-346,470**	**68,484**
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-29,573	-15,953
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	11 (12)	-138,062	15,987
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		5,339	-7,160
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		**-508,767**	**61,358**
მოგების გადასახადის ხარჯი		-14,511	-59,815
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		**-523,278**	**1,543**

დირექტორი: ნ.ალადაშვილი

შპს "კანო" "KANO LTD" * GEORGIA.R * 216393980 *

- ***საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება:***

KANO
კანო

შპს კანო
ს.კ 216393980

ფორმა N3 : "საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება"

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	**1,670,452**	**2,052,052**
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-82,231	-383,143
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	**1,064,944**	**1,670,452**

დირექტორი: წ.ალადაშვილი _____

- *საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება:*

KANO
კანო

შპს კანო
ს.კ 216393980

ფორმა N3 : "საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება"

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	**1,670,452**	**2,052,052**
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-82,231	-383,143
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	**1,064,944**	**1,670,452**

დირექტორი: ნ.ალადაშვილი

საქართველო, რუსთავი * GEORGIA, RUSTAVI
შპს
“კანო“
“KANO”
LTD
* 216393980 *

1.ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კანო“ (ს.კ 216393980), (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა ლითონის სამშენებლო კონსტრუქციების და ნაწილების წარმოება. ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდია 25110.

შპს „კანო“ დაფუძნდა 2002 წლის 30 იანვარს. კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

ნოდარი ალადაშვილი (35001027111)----------60%

ილია ალადაშვილი (35001038370)----------40%.

კომპანიის დირექტორი გახლავთ ნოდარი ალადაშვილი (35001027111).

მარეგისტრირებელი ორგანო: რუსთავის სასამართლო.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია : საქართველო, ქ. რუსთავი, ჯავახიშვილის ქ.N5

2.კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ ფასს-ების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება. არსებული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

2.3 შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლის კურსის შესაბამისად.

კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან.

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების გადაფასებისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,2766	4,0233
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებები საწყისი აღიარების შემდეგ აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით.

კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა ნაგებობები	20 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	4-9 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-8 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	6-14 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.5 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით,

სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 7-9 წლით.

კომპანიის არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამა „ორისი".

2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია საკუთარი პროდუქციის და მომსახურების რეალიზაციას ახდენს საქართველოს ტერიტორიის ფარგლებში ეროვნული ვალუტით ან უცხოური ვალუტით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად.

2.7 სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს.

სესხები

სესხები შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

2.8 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის 2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება არ იბეგრება. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15 %-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით. ცვლილების შედეგად აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის მოგება- ზარალის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც

საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

2.9 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

2.10 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით - ემყარება პერიოდის განმავლობაში შეძენილი ან წარმოებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საშუალო შეწონილ თვითღირებულებას. საწარმო მარაგის ჩამოწერას ახორციელებს საშუალო შეწონილის მეთოდით.

2.11 შემოსავალი

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა.

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

მომსახურების გაწევა

საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში.

2.12 ხარჯები:

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

2.13 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, საწარმო აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, საწარმო ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა

წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, საწარმო აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი

პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7,446	215,720

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია საკუთარი პროდუქციის და მომსახურების რეალიზაციას ახდენს საქართველოს ტერიტორიის ფარგლებში ეროვნული ვალუტით ან უცხოური ვალუტით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად.

	31.12.2020	**31.12.2019**
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	186,268	270,210

6.მარაგები

კომპანიის მარაგების ნაშთი შედგება ნედლეული და მარაგების, დამხმარე მარაგების და მზა პროდუქციისგან. კომპანიაში ხდება შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგებისგან მზა პროდუქციის შექმნა და რეალიზაცია.

	31.12.2020	31.12.2019
მზა პროდუქცია	327,622	26,812
სხვა მარაგები	1,466,595	1,186,968

7. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიას სავაჭრო ვალდებულებები გააჩნია როგორც ადგილობრივი მომწოდებლების, ასევე უცხოური მომწოდებლების მიმართაც. სავაჭრო ვალდებულებების მოცულობებია:

	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო ვალდებულებები	1,296,478	805,001

8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები გააჩნია საქართველოს ბანკის მიმართ:

	31.12.2020	31.12.2019
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	927,174	944,523

9. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2020 წელი
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან	3,620,268

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2020 წელი	
საპენსიო შენატანი დამსაქმებლის სახელით	-24423
სამეურნეო ხარჯი	-15454
უსაფრთხოების აღჭურვილობის ხარჯები	-14731
კომუნიკაციის ხარჯები	-4436
ავტომანქანის დაზღვევა	-7785
ქონების დაზღვევა	-952
პასუხისმგებლობის დაზღვევა	-766
კომპიუტერის ხარჯები	-2479
საკონსულტაციო ხარჯები	-12720
სსიპ მიერ გაწეული მომსახურება	-25
მივლინების ხარჯი	-45014
ელ.ენერგიის ხარჯი	-18072
სასმელი წყლის ხარჯი	-4132
საწვავის ხარჯი	-79535
ქონების გადასახადის ხარჯი	-20093
საკანცელარიო საქონელი	-4574
ჰოსტინგის ხარჯი	-376
დიესელის მომსახურეობა	-1170
ჯარიმები	-106
საბანკო მომსახურეობა	-6060
ავტომანქანებზე გაწეული ხარჯი	-12930
იმპორტის გადასახდი	-7416
სასარჩელო (სასამართლო) ხარჯი	-329
სხვა საოფისე ხარჯი	-1460
მიწა არასასოფლო	-6992
ტექნიკაზე გაწული რემონტის / შეკეთების ხარჯი	-5884
სხვადასხვა სახის მომსახურება	-55751
მომსახურების ხარჯი (დასაბეგრი)	-16301
გაზის ხარჯი	-5560
პირველადი სამედიცინო ნივთების ხარჯი	-870
დასუფთავების მოსაკრებელის ხარჯი	-1890

11. წმინდა შემოსულობა უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან

2020 წელი	
არასაოპერაციო მოგება	45,419

12. წმინდა დანაკარგი უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან

2019 წელი	
არასაოპერაციო ზარალი	-183,481

13. კაპიტალი

კომპანიას კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის და გაუნაწილებელი მოგებისგან.
კომპანიას აქვს საქმიანობის შედაგად მიღებული გაუნაწილებელი

მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში და რომლის შესაბამისადაც გაიცემა დივიდენდები. ასვეე გაუნაწილებელი მოგება მოცემულ კალენდარულ წელს მცირდება პერიოდის ზარალით.

საკუთარი კაპიტალი	31.12.2020	31.12.2019
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	230,008	230,008
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	834,935	1,440,444
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,064,943	1,670,452

14. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნება აუცილებელია.

დირექტორი: _____

14. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნება აუცილებელია.

დირექტორი: _____