

შპს „ამიერკავკასიის შპალსაჟდენთი ქარხანა“



ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა	8
4. ამონაგები	8
5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	8
6. სხვა შემოსავალი	8
7. ფინანსური ხარჯები/შემოსავლები	8
8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები	9
10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9
11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	9
13. ძირითადი საშუალებები	9
14. არამატერიალური აქტივები	10
15. მოკლევადიანი ვალდებულებები	10
16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები	10
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	11

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაჟენთი ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	მენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი	4	3398792	1248553
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(2,214,268)	(915506)
საერთო მოგება		1184524	333047
სხვა შემოსავალი	6	28882	587440
შრომის ანაზღაურება		(208080)	(188787)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(85839)	(137937)
ცვეთის ხარჯი		(53510)	(41910)
იჯარის ხარჯი		(4068)	(4068)
საოპერაციო მოგება		861909	547785

არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9	69767	4811
ფინანსური ხარჯი	7	(4205)	(2998)
ფინანსური შემოსავალი	7	13656	1097
მოგება დაბეგვრამდე		941127	550695

მოგების გადასახადის ხარჯი			(2993)
მიმდინარე წლის მოგება		941127	547702

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		941127	547702

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1617329	1089193
ახალი აქციების გამოშვება			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(286,117)	528136
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2272338	1617329

დირექტორი:

იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაქდენთი ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი	4	3398792	1248553
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(2,214,268)	(915506)
საერთო მოგება		1184524	333047
სხვა შემოსავალი	6	28882	587440
შრომის ანაზღაურება		(208080)	(188787)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(85839)	(137937)
ცვთის ხარჯი		(53510)	(41910)
იჯარის ხარჯი		(4068)	(4068)
საოპერაციო მოგება		861909	547785

არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9	69767	4811
ფინანსური ხარჯი	7	(4205)	(2998)
ფინანსური შემოსავალი	7	13656	1097
მოგება დაბეგვრამდე		941127	550695

მოგების გადასახადის ხარჯი			(2993)
მიმდინარე წლის მოგება		941127	547702

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		941127	547702

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1617329	1089193
ახალი აქციების გამოშვება			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(286,117)	528136
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2272338	1617329

დირექტორი:

იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:

იაკობ კუბლაშვილი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაქტენთი ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
მიმდინარე აქტივები		2,952,931	2176022	1474934
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	1,030,970	373887	84554
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	339,632	100021	18911
გაცემული ავანსები		149,015	72029	94479
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	12	1,432,685	1600184	1276587
სხვა მიმდინარე აქტივები		629	29902	403
გრძელვადიანი აქტივები		1102767	883408	924238
ძირითადი საშუალებები	13	1,102,767	883408	954099
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები		4,055,698	3059430	2429033
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
მიმდინარე ვალდებულებები		1,783,360	1442102	1339840
მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	113,574	76596	29654
საგადასახადო ვალდებულებები		42,332	38521	55103
მიღებული ავანსები		1,322,900	1001522	879526
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		304,554	325463	375557
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი		2,272,338	1617329	1059332
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		43,738		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2,228,600	1617329	1089193
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,055,698	3059430	2429033

დირექტორი:

იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაქდენთი ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
მიმდინარე აქტივები		2,952,931	2176022	1474934
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	1,030,970	373887	84554
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	339,632	100021	18911
გაცემული ავანსები		149,015	72029	94479
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	12	1,432,685	1600184	1276587
სხვა მიმდინარე აქტივები		629	29902	403
გრძელვადიანი აქტივები		1102767	883408	924238
ძირითადი საშუალებები	13	1,102,767	883408	954099
არამატერიალური აქტივები				
სულ აქტივები		4,055,698	3059430	2429033
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
მიმდინარე ვალდებულებები		1,783,360	1442102	1339840
მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	113,574	76596	29654
საგადასახადო ვალდებულებები		42,332	38521	55103
მიღებული ავანსები		1,322,900	1001522	879526
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		304,554	325463	375557
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი		2,272,338	1617329	1059332
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		43,738		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2,228,600	1617329	1089193
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,055,698	3059430	2429033

დირექტორი:

იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:

ი. კუბლაშვილი

შპს ამიერკავკასიის შპალსაჟღენთი ქარხანა კონსოლიდირებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ამიერკავკასიის შპალსაჟღენთი ქარხანა (ს/კ 417882795) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. გორი, კეცხოველის ქ., №135.

კომპანიაში პარტნიორთა წილები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

- 01024040643, იაკობ კუბლაშვილი - 100%

კომპანიის ძირითადის საქმიანობაა მისი შვილობილი კომპანიის განკარგვა/მართვა.

100% იანი წილით, შვილობილ კომპანიას წარმოადგენს შპს „საქართველოს შპალსაჟღენთი ქარხანა“ (ს/კ: 417876980), რომლის ძირითადი საქმიანობაა ხის ხერხვა/რანდვა და რეალიზაცია.

2. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერ-თაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ჯგუფისა და მისი შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებებს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კონტროლი მიიღწევა მაშინ, როდესაც ჯგუფი იღებს, ან უფლება აქვს მიიღოს ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგება და შეუძლია ამ უკუგებაზე ზემოქმედება ინვესტიციის ობიექტზე თავისი გავლენის გამო.

კერძოდ, ჯგუფი აკონტროლებს ინვესტიციის ობიექტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც:

- ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება ინვესტიციის ობიექტზე (ანუ უფლებები მას საშუალებას აძლევენ მართოს ინვესტიციის ობიექტის რელევანტური საქმიანობა);
- ჯგუფს გააჩნია ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგების მიღების უფლება ან მგრძნობელობა; და
- ჯგუფს შეუძლია უკუგებაზე ზემოქმედება ინვესტიციის ობიექტზე გავლენის გამო.

თუ ჯგუფი ინვესტიციის ობიექტში არ ფლობს აქციების საკონტროლო პაკეტს ან სხვა მსგავსი უფლებების უმრავლესობას, იმის შეფასებისას, ინვესტიციის ობიექტზე ახორციელებს თუ არა კონტროლს, ჯგუფი ყველა აქტუალურ ფაქტს და გარემოებას ითვალისწინებს.

შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე.

შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგება მზადდება ანგარიშგების იმავე პერიოდისთვის, რომლისთვისაც - მშობელი კომპანიის ანგარიშგება, შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებით. ჯგუფის ყველა შიდა ნაშთი, ოპერაცია, ჯგუფის შიდა ოპერაციებით განპირობებული არარეალიზებული ნამეტი შემოსავალი და ზარალი, და დივიდენდები, სრულად არის გაქვითული.

მოგება ან ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის თითოეული კომპონენტი მიეკუთვნება ჯგუფის მშობელი კომპანიის აქციონერებსა და არასაკონტროლო პაკეტის მფლობელებს მაშინაც კი, თუ ეს არასაკონტროლო

პაკეტის ბალანსის დეფიციტს იწვევს. საჭიროების შეთხვევაში ხდება შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების დაკორექტირება, რათა მათი სააღრიცხვო პოლიტიკა შესაბამისობაში მოვიდეს ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკასთან. ჯგუფის წევრებს შორის შემდგარ გარიგებებთან დაკავშირებული ყველა ჯგუფის შიდა აქტივი და ვალდებულება, კაპიტალი, შემოსავალი, ხარჯი და ფულადი ნაკადი კონსოლიდაციისას მთლიანად გაიქვითება.

შვილობილი კომპანიის კაპიტალში წილის შეცვლა, კონტროლის დაკარგვის გარეშე წილობრივი გარიგების სახით აღირიცხება. თუ ჯგუფი კარგავს კონტროლს შვილობილ კომპანიაზე, იგი:

- ჩამოწერს შვილობილი კომპანიის აქტივებს (გუდვილის ჩათვლით) და ვალდებულებებს;
- ჩამოწერს უმცირესობის წილის საბალანსო ღირებულებას;
- აღიარებს მიღებული ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერი გაუნაწილებელი ინვესტიციის სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერ დეფიციტს ან მეტობას მოგებაში ან ზარალში;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ამ საგადასახადო ვალდებულების წარმოშობის თვეში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა-ნაგებობები - 2%
- მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები - 10-30 %

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატე-რიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შე-მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყო-ვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცი-რებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულები) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცი-რებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღი-არდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებუ-ლება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპრო-ცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტი-ვები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებუ-ლი აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ

ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემო-სულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ამონაგები

	2020	2019
შემოსავალი შპალების რეალიზაციიდან	3,272,283	1,243,915
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	126,509	4,638
	3,398,792	1,248,553

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2020	2019
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	(2,081,637)	(755,163)
ტრანსპორტირების ხარჯები	(132,630)	(160,343)
	(2,214,268)	(915,506)

6. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2020 წელში მიღებულ არასაოპერაციო შემოსავლებს 28882 ლარს, მასში EBRD ისან მიღებული დაფინანსება 14,267 ლარი და 14615 ლარის პანდემიის შედეგად გამოწვეული საგადასახადო შეღავათი.

7. ფინანსური ხარჯები/შემოსავლები

	2020	2019
საპროცენტო ხარჯი	(4205)	(2,998)
საპროცენტო შემოსავალი	13,656	1,097
	(1091)	(5528)

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
კომუნიკაციის ხარჯები	(2509)	(2,791)
კომუნალური გადასახდელები	(8202)	(6,123)
საკონსულტაციო ხარჯები	(48308)	(9,860)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(19218)	(27,211)
სოციალური დანარიცხები	(2054)	(2,597)
სხვა საერთო ხარჯი	(5548)	(237,379)
	(285,961)	(285,961)

9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

	2020	2019
საქურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	127,103	8,338
საქურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(57,031)	(396)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(305)	(5,583)
	69,767	2,359

10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2020	2019
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	198,701	66,481
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	800,380	307,283
ეროვნული ვალუტა სალაროში	31887	
	1,030,968	373,764

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020	2019
სავაჭრო დებიტორები	474,672	100,021
	474,672	100,021

12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020	2019
საქონელი	167,276	59119
ნედლეული და მასალები	523,515	757145
მზა პროდუქცია	686,514	753439
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	55,379	30481
	1,432,685	1,600,184

13. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	შენიშვნა- ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2020 წ.	484,252	42,879	4,531	6807	33,419	571,888
შემოსვლა	256,941	9,008	7,234	190	-	273,373
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020 წ.	741,193	51,887	11,765	6,997	33,419	845,261

დაგროვილი ცვლილება და გაუფასურება	შენიშვნა- ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2020 წ.	105,587	16,444	1,764	2,487	10,198	136,480
წლიური ცვლილება	44333	5577	851	745	2510	54,016
31 დეკემბერი 2020 წ.	149,412	22021	2615	3232	12708	190,496
საბალანსო ღირებულება	591,781	29,866	9,150	3,765	20,711	654,765

კომპანია ასევე ფლობს მიწის ნაკვეთს, რომლის ღირებულებაც შეადგენს 448000 ლარს.

14. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

15. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020	2019
კრედიტორული დავალიანება ფიზიკურ პირებზე	18	390
კრედიტორული დავალიანება რეზიდენტ საწარმოებზე	112,886	75,476
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	670	670
	113,574	76,536

16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი. ამ იჯარების საშუალო ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად:

2020	2019
(4,068)	(4,068)

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 30/09/2021.

დირექტორი:

იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 30/09/2021.

დირექტორი:

იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:

ი.კუბლაშვილი