

შპს „გზაჯვარედინი“

2020 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება

შპს „გზაჯვარედინი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ქართული ლარი	შენიშვნა	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.19</u>
აქტივები			
ფულადი სახსრები ბანკში		48,016	171,645
სავაჭრო მოთხოვნები		2,076,364	2,362,280
გადახდილი ავანსები		87,717	90,701
მარაგები	3.1.	2,851,290	2,505,204
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები		64,566	51,998
			-

სულ მოკლევადიანი აქტივები

5,127,953 5,181,828

ძირითადი საშუალებები	3.2.	1,985,042	1,934,961
არამატერიალური აქტივები	3.2.	14,610	17,077

სულ აქტივები

7,127,605 7,133,866

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები		363,493	931,970
მიღებული ავანსები		0	1,021,484
საგადასახადო ვალდებულებები		186,324	26,154
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		149,615	143,917
ფინანსური ვალდებულებები	3.3.	213,920	425,163

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

913,352 2,548,689

საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		6,212,253	4,583,177

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

7,127,605 7,133,866

დირექტორი _____ /ნიკოლოზ გაბელაია/

ბუღალტერი _____ /თამარ ჭოლაძე/

დირექტორი _____ /ნიკოლოზ გაბელაია/

ბუღალტერი _____ /თამარ ჭოლაძე/

შპს „გზაჯვარედინი“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 000	3 317 212	3 319 212
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	1 357 086	1 357 086
განაწილებული დივიდენდი	-	(115 571)	(115 571)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 000	4 558 727	4 560 727
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	707 345	707 345
განაწილებული დივიდენდი	-	(682 895)	(682 895)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 000	4 583 177	4 585 177

საქმიანობის შედეგები

ქართული ლარი	შენიშვნა	2020	2019
განგრძობითი ოპერაციები:			
ამონაგები	3.4.	11,795,197	13,585,265
რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება		(4,392,623)	(5,545,779)
საერთო მოგება		7,402,575	8,039,487
მიწოდების ხარჯები	3.5.	(2,326,322)	(4,441,378)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,936,838)	(1,921,282)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(207,598)	(342,684)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3.6.	(631,711)	(444,319)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(40,234)	(52,220)
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		2,259,872	837,604
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება		-	-
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(90,886)	(7,141)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3.7.	67,475	49,497
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	3.8.	(28,437)	(172,615)
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		2,208,023	707,345
მოგების გადასახადი		-	-
წლის (ზარალი)/მოგება		2,208,023	707,345
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		2,208,023	707,345

დირექტორი _____ /ნიკოლოზ გაბელაია/

ბუღალტერი _____ /თამარ ჭოლაძე/

შპს „გზაჯვარედინი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	12,089,760	15,884,974
გადახდილი გასამრჯელოები	(1,460,907)	(1,436,896)
გადახდილი სავაჭრო და სხვა ამგვარი ვალდებულებები	(8,108,423)	(11,521,182)
გადახდილი გადასახადები	(1,833,105)	(2,043,464)
სხვა ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(5)	(827)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	687,320	882,605
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას		(152,086)
მიღებული პროცენტები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	(152,086)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხის მიღება	200,000	216,076
მიღებული სესხის გადახდა	(409,864)	(395,841)
სესხის გაცემა	-	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	-
გაცემული დივიდენდები	(550,000)	(650,000)
გადახდილი პროცენტები	(41,876)	(64,266)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(801,740)	(894,031)
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	(114,420)	(163,511)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისათვის	171,645	350,714
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(9,209)	(15,558)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსათვის	48,016	171,645

დირექტორი _____ /ნიკოლოზ გაბელაია/

ბუღალტერი _____ /თამარ ჭოლაძე/

2019 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „გზაჯვარედინი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2004 წლის 10 თებერვალს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 206143298, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ.თბილისი, სამგორის რაიონი, გ. ლორთქიფანიძის ქ. #122. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის დამფუძნებელი პარტნიორები არიან:

ნიკოლოზ გაბელაია (01024019005) – 50%

სვეტლანა ჩუბინიძე (01008035042) - 50%;

1.3. კომპანიის დირექტორები არიან:

აღმასრულებელი დირექტორი - ნიკოლოზ გაბელაია (01024019005)

დირექტორი - ანტონ ჩუბინიძე (01003014624).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა მოძრაობის უსაფრთხოების ტექნიკური საშუალებების წარმოება, რეალიზაცია და მომსახურება.

1.5. კომპანიას შვილობილი საწარმო არ ჰყავს

1.6. კომპანიის საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016

წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირითადი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება სამუშაო ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების, ასევე შვილობილ საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის (გარდა სასაწყობო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამისა), რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2019 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3,2766 ლარი; 1 EUR=4,0233 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი; 1 EUR=3.2095 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი 2020 წელს შეადგენდა:

1 USD=3.1097 ლარი; 1 EUR=3.5519 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. მარაგები:

ლარი	31.12.20	31.12.19
ნდელეული და მასალები	2,371,412	2,436,238
მზა პროდუქცია	470,603	59,692
სხვა მარაგები	9,274	9,274
სულ მარაგები	2,851,290	2,505,204

3.2. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

ლარი	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
ისტორიული ღირებულება							
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	238,480	634,455	1,520,887	148,667	852,753	21,084	3,416,326
შესყიდვები		26,515	240,761	14,304			281,580
გასვლები		(26,498)					(26,498)
ისტორიული ღირებულების ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	238,480	634,471	1,761,648	162,971	852,753	21,084	3,671,408
ცვეთა							
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	(79,968)	(722,484)	(97,391)	(560,439)	(4,007)	(1,464,288)
ცვეთა წლის განმავლობაში	-	(15,699)	(112,230)	(14,823)	(62,379)	(2,467)	(207,598)
გასვლები		131					131
ცვეთის ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(95,537)	(834,714)	(112,213)	(622,818)	(6,474)	(1,671,756)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2019 წლის 1 იანვარს	238,480	554,487	798,403	51,276	292,315	17,077	1,952,038
2019 წლის 31 დეკემბერს	238,480	538,935	926,934	50,757	229,936	14,610	1,999,652

3.3. ფინანსური ვალდებულებები

ლარი	31.12.20	31.12.19
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი - ეროვნული ვალუტა	200,331	201,710
გრძელვადიანი სესხი - ეროვნული ვალუტა	-	12,824
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი - უცხოური ვალუტა	13,589	4,070
გრძელვადიანი სესხი - უცხოური ვალუტა	-	206,559
სულ ფინანსური ვალდებულებები	213,920	425,163

2019 წლის დასაწყისსა და ბოლოს არსებული სასესხო ფინანსური ვალდებულებები სრულად შედგება ლიცენზირებული ფინანსური ინსტიტუტებისგან მიღებული სესხებისგან, რომლებიც

წარმოდგენილია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით დისკონტირებული ამორტიზებული ღირებულებით.

3.4. ამონაგები

ლარი	2020	2019
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	8,347,377	12 359 192
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	3,447,820	1 226 074
სულ ამონაგები:	11,795,197	9 720 212

3.5. მიწოდებასთან დაკავშირებული ხარჯები

ლარი	2020	2019
მომსახურების პირდაპირი დანახარჯი	2,326,322	4,409,633
მიწოდების სხვა ხარჯები	-	31,745
სულ მიწოდების ხარჯები:	2,326,322	4,441,378

3.6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ლარი	2020	2019
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	81,519	34,400
მივლინების ხარჯი	195,927	82,367
ტრანსპორტირების ხარჯი	3,836	-
კომუნალური ხარჯი	35,966	27,127
საოფისე და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი	43,403	6,727
გრძელვადიანი აქტივების ექსპლუატაცია	92,094	84,932
იჯარის ხარჯი	3,153	-
კომუნიკაციის ხარჯი	11,620	15,092
დაზღვევის ხარჯი	27,840	27,584
დაცვის ხარჯი	24,407	24,858
საგადასახადო ხარჯი	33,174	57,444
საბანკო ხარჯი	46,270	76,933
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2,749	2,131
სხვა საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯი	29,752	4,723
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები:	631,711	444,319

3.7. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

ლარი	2020	2019
არასაოპერაციო შემოსავალი ძირ. საშუალებების გასვლიდან	41,525	49,497
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	25,949	-
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი:	67,475	49,497

3.8. სხვა არასაოპერაციო ხარჯი

ლარი	2020	2019
ჯარიმები და პირგასამტეხლოები	-	172,461
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	28,437	154
სულ არასაოპერაციო ხარჯი:	28,437	172,615

3.9. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერის.

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2021 წელს პანდემიით გამოწვეული ეკონომიკური კრიზისის მიუხედავად ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან შეფერხებებს. დაფიქსირდა გარკვეული შემცირება რეალიზაციის კუთხით, თუმცა კომპანიის ფინანსური სტაბილურობა არსებითად არ დაზარალებულა.

2021 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

შპს „გზაჯვარედინი“

2020 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება

შპს „გზაჯვარედინი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ქართული ლარი	მუნიშვნა	<u>31.12.20</u>	<u>31.12.19</u>
აქტივები			
ფულადი სახსრები ბანკში		48,016	171,645
სავაჭრო მოთხოვნები		2,076,364	2,362,280
გადახდილი ავანსები		87,717	90,701
მარაგები	3.1.	2,851,290	2,505,204
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები		64,566	51,998
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5,127,953	5,181,828
ძირითადი საშუალებები	3.2.	1,985,042	1,934,961
არამატერიალური აქტივები	3.2.	14,610	17,077
სულ აქტივები		7,127,605	7,133,866
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		363,493	931,970
მიღებული ავანსები		0	1,021,484
საგადასახადო ვალდებულებები		186,324	26,154
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		149,615	143,917
ფინანსური ვალდებულებები	3.3.	213,920	425,163
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		913,352	2,548,689
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		6,212,253	4,583,177
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		7,127,605	7,133,866

დირექტორი _____ /ნიკოლოზ გაბელაია/

ბუღალტერი _____ /თამარ ჭოლაძე/

დირექტორი _____ /ნიკოლოზ გაბელაია/

ბუღალტერი _____ /თამარ ჭოლაძე/

შპს „გზაჯვარედინი“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	საწყესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 000	3 317 212	3 319 212
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	1 357 086	1 357 086
განაწილებული დივიდენდი	-	(115 571)	(115 571)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 000	4 558 727	4 560 727
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	707 345	707 345
განაწილებული დივიდენდი	-	(682 895)	(682 895)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 000	4 583 177	4 585 177

შპს „გზაჯვარედინი“

საქმიანობის შედეგები

ქართული ლარი	შენიშვნა	2020	2019
განგრძობითი ოპერაციები:			
ამონაგები	3.4.	11,795,197	13,585,265
რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება		(4,392,623)	(5,545,779)
საერთო მოგება		7,402,575	8,039,487
მიწოდების ხარჯები	3.5.	(2,326,322)	(4,441,378)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,936,838)	(1,921,282)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(207,598)	(342,684)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3.6.	(631,711)	(444,319)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(40,234)	(52,220)
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		2,259,872	837,604
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება		-	-
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(90,886)	(7,141)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3.7.	67,475	49,497
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	3.8.	(28,437)	(172,615)
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		2,208,023	707,345
მოგების გადასახადი		-	-
წლის (ზარალი)/მოგება		2,208,023	707,345
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		2,208,023	707,345

დირექტორი _____ /ნიკოლოზ გაბელაია/

ბუღალტერი _____ /თამარ ჭოლაძე/

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მიღებული ფულადი სახსრები	12,089,760	15,884,974
გადახდილი გასამრჯელოები	(1,460,907)	(1,436,896)
გადახდილი სავაჭრო და სხვა ამგვარი ვალდებულებები	(8,108,423)	(11,521,182)
გადახდილი გადასახადები	(1,833,105)	(2,043,464)
სხვა ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(5)	(827)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	687,320	882,605
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას		(152,086)
მიღებული პროცენტები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	(152,086)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხის მიღება	200,000	216,076
მიღებული სესხის გადახდა	(409,864)	(395,841)
სესხის გაცემა	-	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	-
გაცემული დივიდენდები	(550,000)	(650,000)
გადახდილი პროცენტები	(41,876)	(64,266)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(801,740)	(894,031)
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	(114,420)	(163,511)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	171,645	350,714
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(9,209)	(15,558)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	48,016	171,645

დირექტორი _____ /ნეკოლოზ გაბელაია/

ბუღალტერი _____ /თამარ ჭოლაძე/

2019 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „გზაჯვარედინი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2004 წლის 10 თებერვალს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 206143298, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, სამგორის რაიონი, გ. ლორთქიფანიძის ქ. #122. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის დამფუძნებელი პარტნიორები არიან:

ნიკოლოზ გაბელაია (01024019005) – 50%

სვეტლანა ჩუბინიძე (01008035042) - 50%;

1.3. კომპანიის დირექტორები არიან:

აღმასრულებელი დირექტორი - ნიკოლოზ გაბელაია (01024019005)

დირექტორი - ანტონ ჩუბინიძე (01003014624).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა მოძრაობის უსაფრთხოების ტექნიკური საშუალებების წარმოება, რეალიზაცია და მომსახურება.

1.5. კომპანიას შვილობილი საწარმო არ ჰყავს

1.6. კომპანიის საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016

წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელოს, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება სამუშაო ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების, ასევე შვილობილ საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის (გარდა სასაწყობო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამისა), რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2020 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3,2766 ლარი; 1 EUR=4,0233 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი; 1 EUR=3.2095 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი 2020 წელს შეადგენდა:

1 USD=3.1097 ლარი; 1 EUR=3.5519 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. მარაგები:

ლარი	31.12.20	31.12.19
ნდელეული და მასალები	2,371,412	2,436,238
მზა პროდუქცია	470,603	59,692
სხვა მარაგები	9,274	9,274
სულ მარაგები	2,851,290	2,505,204

3.2. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

ლარი	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
<i>ისტორიული ღირებულება</i>							
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	238,480	634,455	1,520,887	148,667	852,753	21,084	3,416,326
შესყიდვები		26,515	240,761	14,304			281,580
გასვლები		(26,498)					(26,498)
ისტორიული ღირებულების ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	238,480	634,471	1,761,648	162,971	852,753	21,084	3,671,408
<i>ცვეთა</i>							
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	(79,968)	(722,484)	(97,391)	(560,439)	(4,007)	(1,464,288)
ცვეთა წლის განმავლობაში	-	(15,699)	(112,230)	(14,823)	(62,379)	(2,467)	(207,598)
გასვლები		131					131
ცვეთის ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(95,537)	(834,714)	(112,213)	(622,818)	(6,474)	(1,671,756)
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება</i>							
2019 წლის 1 იანვარს	238,480	554,487	798,403	51,276	292,315	17,077	1,952,038
2019 წლის 31 დეკემბრის	238,480	538,935	926,934	50,757	229,936	14,610	1,999,652

3.3. ფინანსური ვალდებულებები

ლარი	31.12.20	31.12.19
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი - ეროვნული ვალუტა	200,331	201,710
გრძელვადიანი სესხი - ეროვნული ვალუტა	-	12,824
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი - უცხოური ვალუტა	13,589	4,070
გრძელვადიანი სესხი - უცხოური ვალუტა	-	206,559
სულ ფინანსური ვალდებულებები	213,920	425,163

2020 წლის დასაწყისსა და ბოლოს არსებული სასესხო ფინანსური ვალდებულებები სრულად შედგება ლიცენზირებული ფინანსური ინსტიტუტებისგან მიღებული სესხებისგან, რომლებიც წარმოდგენილია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით დისკონტირებული ამორტიზებული ღირებულებით.

3.4. ამონაგები

ლარი	2020	2019
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	8,347,377	12 359 192
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	3,447,820	1 226 074
სულ ამონაგები:	11,795,197	9 720 212

3.5. მიწოდებასთან დაკავშირებული ხარჯები

ლარი	2020	2019
მომსახურების პირდაპირი დანახარჯი	2,326,322	4,409,633
მიწოდების სხვა ხარჯები	-	31,745
სულ მიწოდების ხარჯები:	2,326,322	4,441,378

3.6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ლარი	2020	2019
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	81,519	34,400
მივლინების ხარჯი	195,927	82,367
ტრანსპორტირების ხარჯი	3,836	-
კომუნალური ხარჯი	35,966	27,127
საოფისე და სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი	43,403	6,727
გრძელვადიანი აქტივების ექსპლუატაცია	92,094	84,932
იჯარის ხარჯი	3,153	-
კომუნიკაციის ხარჯი	11,620	15,092
დაზღვევის ხარჯი	27,840	27,584
დაცვის ხარჯი	24,407	24,858
საგადასახადო ხარჯი	33,174	57,444
საბანკო ხარჯი	46,270	76,933
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2,749	2,131
სხვა საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯი	29,752	4,723
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები:	631,711	444,319

3.7. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

ლარი	2020	2019
არასაოპერაციო შემოსავალი ძირ. საშუალებების გასვლიდან	41,525	49,497
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	25,949	-
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი:	67,475	49,497

3.8. სხვა არასაოპერაციო ხარჯი

ლარი	2020	2019
ჯარიმები და პირგასამტეხლოები	-	172,461
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	28,437	154
სულ არასაოპერაციო ხარჯი:	28,437	172,615

3.9. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერის.

3.10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2021 წელს პანდემიით გამოწვეული ეკონომიკური კრიზისის მიუხედავად ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან შეფერხებებს. დაფიქსირდა გარკვეული შემცირება რეალიზაციის კუთხით, თუმცა კომპანიის ფინანსური სტაბილურობა არსებითად არ დაზარალებულა.

2021 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.