

შპს ინვეტ ფიდის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით მდგომარეობით

შპს ინვეტ ფიდის ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31-Dec-20	31-Dec-19
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	211,752	32,105
მოთხოვნები მიწოდებიდან	528,048	8,269
გადახდილი ავანსები	463,733	634,453
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	1,737,435	1,205,271
საგადასახადო აქტივი		
მისაღები პროცენტი		
სხვა მიმდინარე აქტივები	135,727	696,812
გაცემული სესხი		
სულ მიმდინარე აქტივები	3,076,694	2,576,911
ძირითადი საშუალებები	2,877,520	2,055,327
არამატერიალური აქტივები	10,856	10,144
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,888,375	2,065,471
სულ აქტივები	5,965,069	4,642,382
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	578,376	973,171
მიღებული ავანსები		
მოკლევადიანი სესხები		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		68,031
მიმდინარე ვალდებულებები	578,376	1,041,201
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,472,766	1,216,564
გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,472,766	1,216,564
სულ ვალდებულებები	2,051,142	2,257,765
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	1,937,595	705,595
გაუნაწილებელი მოგება	1,976,332	1,679,021
გადაფასების რეზერვი		
მთლიანი კაპიტალი	3,913,927	2,384,616
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	5,965,069	4,642,382

დირექტორი -----

მთ. ბუღალტერი-----

შპს ინვეტ ფიდის ინდივიდუალური სრული შემოსავლისა და მოგება-ზარალის
ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ლარში)

	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	17,459,920	11,300,557
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-16,549,828	-9,908,666
Gross profit	910,092	1,391,891
ხელფასის ხარჯი	-309,055	-386,855
იჯარის ხარჯი	-22,025	
მიწოდების ხარჯები	-59,557	-63,820
რემონტის ხარჯი		
კომუნალური ხარჯი	-14,312	-32,687
წარმომადგენლობითი ხარჯი		
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯები		
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-23,044	-21,882
უიმედო ვალების რეზერვი		
სხვა ხარჯი	-73,046	-33,305
EBITDA	409,053	853,341
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-2,088	-105,507
წმინდა შემოსავალი/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-112,859	-28,653
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	3,206	83,189
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	0	-491
Net profit	297,311	801,880
მოგების გადასახადი	0	0
Net profit	297,311	801,880

დირექტორი -----

მთ. ბუღალტერი-----

**შპს ინვეტ ფიდის ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის
ინდივიდუალური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ლარში)**

	2020 წელი	2019 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-516,044	30,592
წმინდა ფულადი სახსრები რეალიზაციიდან	19,865,855	13,504,663
გადახდილი მომწოდებლებზე	-19,477,847	-12,445,309
გადახდილი ხელფასები	-370,969	-294,320
გადახდილი გადასახადები	-533,083	-734,442
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	780,543	81,332
სესხის გაცემა		
გაცემული სესხისა და %-ის მიღება	81,543	81,332
გრძელვადიანი ინვესტიციის შეძენა		
გრძელვადიანი ინვესტიციის რეალიზაცია	699,000	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-70,325	-219,080
მიღებული სესხი და %	550,000	180,700
გადახდილი სესხი და %	-620,325	-399,780
საკუთარი კაპიტალის გაზრდა/შემცირება		
სავალუტო კურსის ეფექტი	-14,527	-521
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	-14,527	-521
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	179,647	-107,677
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	32,105	139,781
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	211,752	32,105

დირექტორი -----

მთ. ბუღალტერი-----

შპს ინვეტ ფიდის კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ლარში)

	მფლობელთა კაპიტალი	დგრუილ მოგება/ ზარალი	სულ
31-Dec-17	468,155	580,089	1,048,244
შენატანები კაპიტალში	237,400		237,400
პერიოდის შემოსავალი		297,053	297,053
გადახდილი დივიდენდი			0
31-Dec-18	705,595	877,141	1,582,736
შენატანები კაპიტალში			
პერიოდის შემოსავალი		801,880	801,880
გადახდილი დივიდენდი			0
31-Dec-19	705,595	1,679,021	2,384,616
შენატანები კაპიტალში	1,232,000		
პერიოდის შემოსავალი		297,311	297,311
გადახდილი დივიდენდი			0
31-Dec-20	1,937,595	1,976,332	3,913,927

დირექტორი -----

მთ. ბუღალტერი-----

შპს ინვეტ ფიდის

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)

1. ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ

შპს ინვეტ ფიდის (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა

„კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: საქართველო, საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, ცემის ქ., N 3, (ნაკვეთი N11/33)

შპს ინვეტის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს მზა საკვების წარმოებას ფერმის ცხოველებისათვის

. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

საგადასახადო კანონმდებლობა. „კომპანია“ თავისი საქმიანობისას ხელმძღვანელობს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1 სამუშაო ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.2 ძირითადი საშუალებები

3.2.1 აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალების კაპიტალური რემონტის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ შედეგად მიიღებს თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ასევე ობიექტური აუცილებლობის შემთხვევაში, ხდება მათი გადაფასება მსს ფასს მე-17 განყოფილების მოთხოვნათა დაცვით.

ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. მიწას ცვეთა არ ხდება.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაა:

შენობებზე - 5%

ნაგებობებზე - 5 %

მანქანა-დანადგარები და სამშენებლო ინსტრუმენტები - 20 %

ელექტრო აღჭურვილობა - 20 %

კომპიუტერი ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები - 20 %

კავშირგაბმულობის საშუალებები - 20 %

ავეჯი და ინვენტარი - 20 %

ტრანსპორტი - 20 %
სხვა ამორტიზებადი ძირ. საშუალებები - 20 %

3.2.2 აღიარების შეწყვეტა

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა (გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მის ფასს სტანდარტის მე-20 განყოფილება – „იჯარა“ - მოითხოვს განსხვავებული მიდგომის გამოყენებას, აქტივის უკუიჯარის პირობით გაყიდვის შემთხვევაში). ასეთი სახის შემოსულობას არ ენიჭება ამონაგების კლასიფიკაცია.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა (თუ ასეთი არსებობს) და მის საბალანსო ღირებულებას შორის.

3.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით.

შეზღუდული სარგებლობის ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებს ცვეთა ერიცხებათ წრფივი მეთოდით მომსახურების პერიოდის გათვალისწინებით.

განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხება ასევე წრფივი მეთოდით. ამასთან

სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ცალკეული აქტივისათვის ინდივიდუალურად საუკეთესო შეფასების საფუძველზე იმ წინაპირობით, რომ ეს ვადა არ აღემატება 10 წელს.

3.4 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა FIFO(პირველი შემოსული პირველი გადის) - პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, დამუშავების ხარჯს, სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

3.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

მსს ფასს მე-11 განყოფილების 11.2 (ბ) პუნქტის შესაბამისად, კომპანია ფინანსური ინსტრუმენტების აღრიცხვას აწარმოებს ბასს 39-ის მიხედვით.

3.5.1 ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ბასს (IAS) 39-ის მიხედვით, ფინანსური აქტივები შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები, გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები.

ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები იმ თარიღისთვის, რომლითაც „კომპანია“ გახდა ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებელის გადაცემა ხდება. ნებისმიერი მონაწილეობა გადაცემულ ფინანსურ აქტივში, რომელიც „კომპანიამ“ შექმნა ან შეინარჩუნა აღიარდება ცალკე აქტივის ან ვალდებულების სახით.

3.5.2 ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ფინანსური ვალდებულებები ბასს (IAS) 39-ის შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და გადასახდელი ანგარიშები. „კომპანია“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

„კომპანიის“ ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების კატეგორიას, მოიცავს სესხებსა და გადასახდელ ანგარიშებს და სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებას.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

როდესაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ჩანაცვლდება სხვა ვალდებულებით იმავე კრედიტორის წინაშე, არსებითად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობების მნიშვნელოვანი ცვლილების შემთხვევაში, ასეთი ჩანაცვლება ან ცვლილება მიიჩნევა საწყისი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად, ხოლო სხვაობა შესაბამის საბალანსო ღირებულებებს შორის აისახება მოგებაში ან ზარალში.

3.5.3 ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა და აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე, ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

სამართლიანი ღირებულებით შეფასება

სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომლის მიღება შესაძლებელია აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში ან რომელიც გადახდილი უნდა იყოს ვალდებულების გადაცემის შემთხვევაში ჩვეულებრივი გარიგების დროს ბაზრის მონაწილეთა შორის, შეფასების თარიღის მდგომარეობით. სამართლიანი ღირებულების შეფასება ეფუძნება ვარაუდს, რომ აქტივის გაყიდვასთან ან ვალდებულებების გადაცემასთან დაკავშირებულ გარიგებას ადგილი აქვს:

- ▶ აქტივის ან ვალდებულების ძირითად ბაზარზე; ან
- ▶ ძირითადი ბაზრის არარსებობის შემთხვევაში, აქტივის ან ვალდებულებისათვის ყველაზე ხელსაყრელ ბაზარზე.

როგორც ძირითადი, ისე ყველაზე ხელსაყრელი ბაზარი ხელმისაწვდომი უნდა იყოს „კომპანიისათვის“. აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების შეფასება ხორციელდება იმ დაშვების საფუძველზე, რომ ბაზრის მონაწილეები აქტივის ან ვალდებულების შეფასებისას იმოქმედებენ საკუთარი ეკონომიკური ინტერესების მაქსიმალური გათვალისწინებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხებთან დაკავშირებული ყველა სხვა ხარჯი აისახება მათი გაწევის პერიოდში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები შედგება პროცენტისგან და სხვა დანახარჯებისგან, რომლებსაც „კომპანია“ გაიღებს სესხის მისაღებად.

3.6 გადასახადები

3.6.1 მოგების მიმდინარე გადასახადი

ზოგადად მოგების მიმდინარე საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოადგენს საგადასახადო ორგანოებისათვის გადასახდელ ან მათ მიერ დასაბრუნებელ თანხას. ამ თანხის გამოსათვლელად გამოიყენება ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი საგადასახადო განაკვეთები და კანონები. 2017 წლის პირველი იანვრიდან ამოქმედებული ე.წ. „ესტონური“ მოდელის შესაბამისად მოგების მიმდინარე გადასახადის გადახდის ვალდებულება „კომპანიას“ არ გააჩნია და იგი დაბეგვრას ახორციელებს კანონით განსაზღვრული წესის შესაბამისად.

3.6.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

- ▶ თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

- ▶ დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

3.7 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს.

3.8 შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება „კომპანიაში“, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ხორციელდება გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების ან მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე უნდა დაკმაყოფილდეს აღიარების შემდეგი სპეციალური კრიტერიუმები:

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის აღიარება ხდება მისი კონტრაგენტისათვის მიწოდებისთანავე, რაც ფიქსირდება შესაბამისი საგადასახადო დოკუმენტით.

მომსახურების გაწევა

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ანაზღაურების მიღების ალბათობა მაღალია.

3.9 აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად.

„კომპანია“ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

1. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების რეზერვი

- დებიტორული დავალიანების რეზერვი წარმოიქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მომხმარებელი ვერ აკმაყოფილებს გადახდის ვალდებულებებს, რასაც უმეტეს შემთხვევაში საფუძველად უდევს აღნიშნული მომხმარებლის ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების არსებობა.

2. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	ტრანსპორტი	სხვა	სულ
31 დეკემბერი 2018 წმინდა საბალანსო ღირებულება	450,000	949,681	532,940	42,069	110,707	0	2,085,397
შესყიდვები		339	67,598	18,146	0		86,083
რეალიზაცია							0
31 დეკემბერი 2019 ცვეთა		40,273	50,852	9,082	15,947		116,154
31 დეკემბერი 2019 წმინდა საბალანსო ღირებულება	450,000	909,747	549,685	51,133	94,761	0	2,055,327
შესყიდვები	73,000	85,063	879,661	18,745	0		1,056,469
რეალიზაცია		85,872		19,929			105,801
31 დეკემბერი 2020 ცვეთა		31,495	71,819	9,214	15,947		128,476
31 დეკემბერი 2020 წმინდა საბალანსო ღირებულება	523,000	877,443	1,357,527	40,736	78,814	0	2,877,520

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2020 წელი	2019 წელი
ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში		
ფული საბანკო ანგარიშებზე	211,752	32,105
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	34,850	32,105
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	176,902	0
სულ	211,752	32,105

4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020 წელი	2019 წელი
ნედლეული და მასალები	1,528,905	990,803
საქონელი	129,478	21,084
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	79,050	193,384
სულ	1,737,435	1,205,271

5. თანამშრომელთა ხელფასები და ხელფასთან გათანაბრებული განაცემები

კომპანიის თანამშრომელთა შრომითი საქმიანობის ანაზღაურება ხდება ფიქსირებული განაკვეთით (არასავაჭრო განყოფილებების თანამშრომლებისათვის) და შერეული, ფიქსირებულს + საპროცენტო ნაწილი განაკვეთით. ფიქსირებული განაკვეთი დამოკიდებულია შრომით ბაზარზე არსებული კვალიფიკაციის შესაბამისი ანაზღაურებასა და კომპანიაში სამუშაო სტაჟზე. საპროცენტო ნაწილი ფორმირდება მომწოდებლების მიერ დასმული ამოცანებისა და კომპანიის პორტფელში არსებული საქონლის ანალოგების კონკურენტულ ბაზარზე არსებული ვითარებით.

შპს ინვეტ ფიდის დირექტორი
დავით შალამბერიძე

შპს ინვეტ ფიფის ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31-Dec-20	31-Dec-19
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	211,752	32,105
მოთხოვნები მიწოდებიდან	528,048	8,269
გადახდილი ავანსები	463,733	634,453
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	1,737,435	1,205,271
საგადასახადო აქტივი		
მისაღები პროცენტი		
სხვა მიმდინარე აქტივები	135,727	696,812
გაცემული სესხი		
სულ მიმდინარე აქტივები	3,076,694	2,576,911
ძირითადი საშუალებები	2,877,520	2,055,327
არამატერიალური აქტივები	10,856	10,144
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,888,375	2,065,471
სულ აქტივები	5,965,069	4,642,382
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	578,376	973,171
მიღებული ავანსები		
მოკლევადიანი სესხები		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		68,031
მიმდინარე ვალდებულებები	578,376	1,041,201
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,472,766	1,216,564
გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,472,766	1,216,564
სულ ვალდებულებები	2,051,142	2,257,765
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	1,937,595	705,595
გაუნაწილებელი მოგება	1,976,332	1,679,021
გადაფასების რეზერვი		
მთლიანი კაპიტალი	3,913,927	2,384,616
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	5,965,069	4,642,382

დირექტორი



მთ. ბუღალტერი

შპს ინვეტ ფიფის ინდივიდუალური სრული შემოსავლისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ლარში)

	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	17,459,920	11,300,557
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-16,549,828	-9,908,666
Gross profit	910,092	1,391,891
ხელფასის ხარჯი	-309,055	-386,855
იჯარის ხარჯი	-22,025	
მიწოდების ხარჯები	-59,557	-63,820
რემონტის ხარჯი		
კომუნალური ხარჯი	-14,312	-32,687
წარმომადგენლობითი ხარჯი		
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯები		
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-23,044	-21,882
უიმედო ვალების რეზერვი		
სხვა ხარჯი	-73,046	-33,305
EBITDA	409,053	853,341
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-2,088	-105,507
წმინდა შემოსავალი/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-112,859	-28,653
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	3,206	83,189
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	0	-491
Net profit	297,311	801,880
მოგების გადასახადი	0	0
Net profit	297,311	801,880

დირექტორი _____



მთ. ბუღალტერი _____

შპს ინვეტ ფიფის ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის
ინდივიდუალური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ლარში)

	2020 წელი	2019 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-516,044	30,592
წმინდა ფულადი სახსრები რეალიზაციიდან	19,865,855	13,504,663
გადახდილი მომწოდებლებზე	-19,477,847	-12,445,309
გადახდილი ხელფასები	-370,969	-294,320
გადახდილი გადასახადები	-533,083	-734,442
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	780,543	81,332
სესხის გაცემა		
გაცემული სესხისა და %-ის მიღება	81,543	81,332
გრძელვადიანი ინვესტიციის შეძენა		
გრძელვადიანი ინვესტიციის რეალიზაცია	699,000	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-70,325	-219,080
მიღებული სესხი და %	550,000	180,700
გადახდილი სესხი და %	-620,325	-399,780
საკუთარი კაპიტალის გაზრდა/შემცირება		
სავალუტო კურსის ეფექტი	-14,527	-521
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	-14,527	-521
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	179,647	-107,677
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	32,105	139,781
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	211,752	32,105

დირექტორი




მთ. ბუღალტერი



შპს ინვეტ ფიფის კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ლარში)

	მფლობელთა კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ ზარალი	სულ
31-Dec-17	468,155	580,089	1,048,244
შენატანები კაპიტალში	237,400		237,400
პერიოდის შემოსავალი		297,053	297,053
გადახდილი დივიდენდი			0
31-Dec-18	705,595	877,141	1,582,736
შენატანები კაპიტალში			
პერიოდის შემოსავალი		801,880	801,880
გადახდილი დივიდენდი			0
31-Dec-19	705,595	1,679,021	2,384,616
შენატანები კაპიტალში	1,232,000		
პერიოდის შემოსავალი		297,311	297,311
გადახდილი დივიდენდი			0
31-Dec-20	1,937,595	1,976,332	3,913,927

დირექტორი



მთ. ბუღალტერი

4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020 წელი	2019 წელი
ნედლეული და მასალები	1,528,905	990,803
საქონელი	129,478	21,084
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	79,050	193,384
სულ	1,737,435	1,205,271

5. თანამშრომელთა ხელფასები და ხელფასთან გათანაბრებული განაცემები

კომპანიის თანამშრომელთა შრომითი საქმიანობის ანაზღაურება ხდება ფიქსირებული განაკვეთით (არასავაჭრო განყოფილებების თანამშრომლებისათვის) და შერეული, ფიქსირებულს + საპროცენტო ნაწილი განაკვეთით. ფიქსირებული განაკვეთი დამოკიდებულია შრომით ბაზარზე არსებული კვალიფიკაციის შესაბამისი ანაზღაურებასა და კომპანიაში სამუშაო სტაჟზე. საპროცენტო ნაწილი ფორმირდება მომწოდებლების მიერ დასმული ამოცანებისა და კომპანიის პორტფელში არსებული საქონლის ანალოგების კონკურენტულ ბაზარზე არსებული ვითარებით.

შპს ინვეტ ფიფის დირექტორი
დავით შალამბერიძე


