

სს „ფლექსო ტექ“
ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	5
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება.....	7
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	8
1 ზოგადი ინფორმაცია	9
2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები.....	14
4 ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	16
5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	16
6 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	16
7 კაპიტალი.....	17
8 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17
9 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	17
მმართველობის ანგარიშგება.....	18

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

მოსაზრება

ჩავატარეთ სს „ფლექსო ტექ“-ის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი წარმართეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების („ასს“-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის შემდეგ ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ დამოუკიდებლობები ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბესსს“) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის („ბესსს-ის ეთიკის კოდექსი“) შესაბამისად, და შესრულებული გვაქვს ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ნაწილების ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოდგენლობის შემთხვევაში.

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- თანხვედრაშია 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან;
- მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

მოსაზრება

ჩავატარეთ სს „ფლექსო ტექ“-ის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედეგა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი წარმართეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების („ასს“-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის შემდეგ ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბესსს“) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის („ბესსს-ის ეთიკის კოდექსი“) შესაბამისად, და შესრულებული გვაქვს ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ნაწილების ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მიუვითითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოდგენლობის შემთხვევაში.

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- თანხვედრაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან;
- მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მის ფასს სტანდარტის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- ჩვენ ვსწავლობთ აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული საადრიცხო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული საადრიცხო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მის ფასს სტანდარტის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- ჩვენ ვსწავლობთ აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან

პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

კომპანიის მფლობელებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

30 სექტემბერი, 2021

შპს „ინოქსი“
SARAS-F-481994

ირაკლი ჭილაძე

გარიგების პარტნიორი - SARAS-A-509177

პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

კომპანიის მფლობელებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

30 სექტემბერი, 2021

შპს „ინოქსი“
SARAS-F-481994



ირაკლი ჭილაძე

გარიგების პარტნიორი - SARAS-A-509177



სს „ფლექსო ტექ“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ვალუტა - ევრო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		3,943	1,521
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,943	1,521
მიმდინარე აქტივები			
მომწოდებლისთვის წინასწარ გადახდილი თანხები		495	21,938
წმინდა საგადასახადო აქტივი		1,698	127
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	3,445,570	2,631,058
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		859,903	515,858
სულ მიმდინარე აქტივები		4,307,666	3,168,981
სულ აქტივები		4,311,609	3,170,502
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	6	1,125,374	891,543
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,125,374	891,543
სულ ვალდებულებები		1,125,374	891,543
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	566,342
აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)		3,186,235	1,712,617
სულ კაპიტალი	7	3,186,235	2,278,959
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,311,609	3,170,502

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება 5-17 გვერდის ჩათვლით დირექტორის სახელით დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2021 წლის 30 სექტემბერს.

მანანა კიკნაძე _____

დირექტორი

სს „ფლექსო ტექ“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ვალუტა - ევრო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		3,943	1,521
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,943	1,521
მიმდინარე აქტივები			
მომწოდებლისთვის წინასწარ გადახდილი თანხები		495	21,938
წმინდა საგადასახადო აქტივი		1,698	127
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	3,445,570	2,631,058
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		859,903	515,858
სულ მიმდინარე აქტივები		4,307,666	3,168,981
სულ აქტივები		4,311,609	3,170,502
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	6	1,125,374	891,543
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,125,374	891,543
სულ ვალდებულებები		1,125,374	891,543
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	566,342
აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)		3,186,235	1,712,617
სულ კაპიტალი	7	3,186,235	2,278,959
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,311,609	3,170,502

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება 5-17 გვერდის ჩათვლით დირექტორის სახელით დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2021 წლის 30 სექტემბერს.

მანანა კიკნაძე
დირექტორი



სს „ფლექსო ტექ“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ვალუტა - ევრო

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან		11,544,247	6,401,157
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(6,732,586)	(4,597,504)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(117,421)	(90,919)
საექვო მოთხოვნების ანარიცხის ცვლილება		(49,186)	-
საოპერაციო მოგება		4,645,054	1,712,734
კურსთა შორის სხვაობა		(986)	(117)
წმინდა მოგება		4,644,068	1,712,617

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება 5-17 გვერდის ჩათვლით დირექტორის სახელით დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2021 წლის 30 სექტემბერს.

მანანა კიკნაძე
 სს „ფლექსო ტექ“
 დირექტორი

სს „ფლექსო ტექ“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ვალუტა - ევრო

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან		11,544,247	6,401,157
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(6,732,586)	(4,597,504)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(117,421)	(90,919)
საექვო მოთხოვნების ანარიცხის ცვლილება		(49,186)	-
საოპერაციო მოგება		4,645,054	1,712,734
კურსთა შორის სხვაობა		(986)	(117)
წმინდა მოგება		4,644,068	1,712,617

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება 5-17 გვერდის ჩათვლით დირექტორის სახელით დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2021 წლის 30 სექტემბერს.

მანანა კიკნაძე

სს „ფლექსო ტექ“

დირექტორი



სს „ფლექსო ტექ“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ვალუტა - ევრო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		-	-	-
წლის მოგება		-	1,712,617	1,712,617
გამოცხადებული დივიდენდი		-	-	-
სააქციო კაპიტალის ზრდა		566,342	-	566,342
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		566,342	1,712,617	2,278,959
წლის მოგება		-	4,644,068	4,644,068
გამოცხადებული დივიდენდი		-	(3,170,450)	(3,170,450)
სააქციო კაპიტალის შემცირება		(566,342)	-	(566,342)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		-	3,186,235	3,186,235

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება 5-17 გვერდის ჩათვლით დირექტორის სახელით დამტკიცებულია
 გამოსაშვებად 2021 წლის 30 სექტემბერს.

მანანა კიკნაძე
 სს „ფლექსო ტექ“
 დირექტორი

სს „ფლექსო ტექ“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ვალუტა - ევრო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

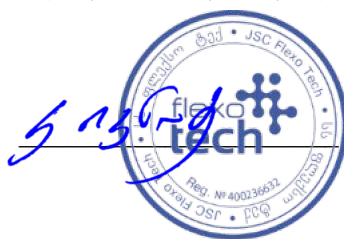
შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-
წლის მოგება	-	1,712,617	1,712,617
გამოცხადებული დივიდენდი	-	-	-
სააქციო კაპიტალის ზრდა	566,342	-	566,342
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	566,342	1,712,617	2,278,959
წლის მოგება	-	4,644,068	4,644,068
გამოცხადებული დივიდენდი	-	(3,170,450)	(3,170,450)
სააქციო კაპიტალის შემცირება	(566,342)	-	(566,342)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	3,186,235	3,186,235

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება 5-17 გვერდის ჩათვლით დირექტორის სახელით დამტკიცებულია
გამოსაშვებად 2021 წლის 30 სექტემბერს.

მანანა კიკნაძე

სს „ფლექსო ტექ“

დირექტორი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება (ზარალი):	4,644,068	1,712,617
რეგულირება:	1,081	380
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,081	380
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	(560,809)	(1,761,580)
(ზრდა)/შემცირება გადასახადებში	(1,571)	(127)
(ზრდა)/შემცირება გადახდილ ავანსებში	21,443	(21,938)
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(814,512)	(2,631,058)
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	233,831	891,543
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,084,340	(48,583)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,084,340	(48,583)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(3,503)	(1,901)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,503)	(1,901)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალში შენატანი	(566,342)	566,342
გადახდილი დივიდენდი	(3,170,450)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(3,736,792)	566,342
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	515,858	-
კურსთაშორის სხვაობის გავლენა ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	-	-
წმინდა ზრდა/(კლება) ფული და ფულის ექვივალენტებში	344,045	515,858
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	859,903	515,858

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება 5-17 გვერდის ჩათვლით დირექტორის სახელით დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2021 წლის 30 სექტემბერს.

მანანა კიკნაძე
 სს „ფლექსო ტექ“
 დირექტორი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება (ზარალი):	4,644,068	1,712,617
რეგულირება:	1,081	380
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,081	380
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	(560,809)	(1,761,580)
(ზრდა)/შემცირება გადასახადებში	(1,571)	(127)
(ზრდა)/შემცირება გადახდილ ავანსებში	21,443	(21,938)
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(814,512)	(2,631,058)
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	233,831	891,543
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,084,340	(48,583)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,084,340	(48,583)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(3,503)	(1,901)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,503)	(1,901)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალში შენატანი	(566,342)	566,342
გადახდილი დივიდენდი	(3,170,450)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(3,736,792)	566,342
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	515,858	-
კურსთაშორის სხვაობის გავლენა ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	-	-
წმინდა ზრდა/(კლება) ფული და ფულის ექვივალენტებში	344,045	515,858
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	859,903	515,858

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება 5-17 გვერდის ჩათვლით დირექტორის სახელით დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2021 წლის 30 სექტემბერს.

მანანა კიკნაძე
 სს „ფლექსო ტექ“
 დირექტორი



1 ზოგადი ინფორმაცია

2018 წლის 30 აპრილს შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბუქინგ პრო ტრეიდიנג“-ი [ს/ნ:400236632] საქართველოს რეგულაციების შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირდა თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში და არ ქონია არანაირი ოპერაცია. კომპანია გარდაიქმნა სააქციო საზოგადოებად 2018 წლის 4 დეკემბრის. 2019 წლის 3 ივლისს მანანა კიკნაძემ შეიძინა კომპანიის აქციების 100% და ორგანიზაციის სახელწოდება შეცვალა „ფლექსო ტექ“-ით. მას შემდეგ კომპანია ოპერირებს აღნიშნული სახელით. კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია: საქართველო, ქ. ქუთაისი, ავტომშენებლის ქუჩა, №88 (თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა)

კომპანიის 100%-იანი წილის მესაკუთრე და დირექტორია მანანა კიკნაძე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობაა პრინტერების, სხვა მსგავსი დანადგარებისა და მათი დამხმარე მასალების რეალიზაცია.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 5 (2019: 5)

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ სრულ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული მოთხოვნების შესაბამისად. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღი არის 2019 წლის 1 იანვარი. გარკვეული გამოწვევების გათვალისწინებით, მსს ფასს მოითხოვს აღნიშნული სტანდარტის რეტროსპექტულ გამოყენებას 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. მსს ფასს გამოყენებული იქნა 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საწყისი მსს ფასს-ის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას და ასევე მომდევნო პერიოდებში პირველი სრული მსს ფასს ანგარიშგების მომზადების პერიოდის დასრულებამდე.

მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას. მოითხოვება ასევე ხელმძღვანელობის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენება კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას. საკითხები, რომელთა მიმართ შედარებით მაღალი დონის განსჯის გამოყენებაა საჭირო, რთულია ან მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოითხოვს, გამჟღავნებულია მე-3-ე შენიშვნაში.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების კონვენციის მიხედვით და მოდიფიცირებულია ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარებით, რომელიც ეფუძნება რეალურ ღირებულებას. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები მოცემულია ქვემოთ.

მის ფასს სტანდარტის პირველად შემოღება. ადგილობრივი კანონმდებლობის თანახმად, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე კომპანია არ ფუნქციონირებდა და არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება, შესაბამისად მას წარსულში (ანუ 2018 წლის 31 დეკემბრამდე) არ მოუმზადებია რაიმე ფინანსური ანგარიშგება. აღნიშნულიდან გამომდინარე, იმის შეჯერება, თუ როგორი გავლენა მოახდინა წინა ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საფუძვლებიდან მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლამ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე, ფინანსურ საქმიანობასა და ფულადი სახსრების ნაკადებზე, არ არის წარმოდგენილი წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოური ვალუტის გადაანგარიშება. კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა არის ევრო, რომელიც შეესაბამება იმ ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, სადაც კომპანია ოპერირებს. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ ევრო ყველაზე ადეკვატურად ასახავს კომპანიის ოპერაციების ეკონომიკურ შინაარსს.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები, კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საქართველოს ეროვნული ბანკის ('სებ'-ის) მიერ დადგენილი კურსით. შემოსულობები და ზარალი უცხოური ვალუტის კურსთა შორის სხვაობიდან, წარმოქმნილი ოპერაციების ანგარიშსწორებიდან და წლის ბოლოს ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშებიდან, აღირიცხება მოცემული წლის მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავალის ანგარიშგებაში როგორც, 'წმინდა მოგება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილებიდან'.

სებ-ის მიერ დადგენილი ძირითადი სავალუტო გაცვლითი კურსები, რომლითაც მოხდა სხვა ვალუტაში გამოსახული ნაშთების ევროში გადაანგარიშება, იყო:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3.2766	4.0233
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2.8677	3.2766

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

	წელი
საოფისე აღჭურვილობა და ავეჯი	3-10

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ზარაში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

საგადასახადო ვალდებულებები/აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრისა მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულად.

თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის მახასიათებლები

კომპანიას მინიჭებული აქვს „თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო“-ს სტატუსი. თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა არის საქართველოს საბაჟო კოდექსით გათვალისწინებული თავისუფალი ზონის სახეობა, სადაც მოქმედებს დამატებითი პირობები და საგადასახადო შეღავათები. თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა განსაზღვრული ვადით გამოიყოფა ეკონომიკური საქმიანობისათვის და მის ფარგლებში პირები ექვემდებარებიან სპეციალურ ეკონომიკურ და სამართლებრივ რეჟიმს.

- თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაზე არ ვრცელდება მუნიციპალიტეტის ორგანოების უფლებამოსილებანი;
- თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის შექმნის, მოწყობისა და ფუნქციონირების წესები განისაზღვრება საქართველოს მთავრობის დადგენილებით;
- თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო საქართველოს სხვა ტერიტორიაზე (თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის გარეთ) საქმიანობას ახორციელებს, როგორც უცხოური საწარმოს მუდმივი დაწესებულება;
- თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში ანგარიშსწორება ხორციელდება ნებისმიერი ვალუტით;

- თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში გადასახადებთან დაკავშირებული საკითხები წესრიგდება საქართველოს საგადასახადო კოდექსითა და საქართველოს საბაჟო კოდექსით;
- თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში მოგების გადასახადისაგან გათავისუფლებულია თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმოს მიერ მიღებული მოგება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად, გარდა იმავე კოდექსით გათვალისწინებული შემთხვევისა;
- თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში დივიდენდის განაწილებისას გადასახადისაგან გათავისუფლებულია თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმოს მიერ გადახდილი დივიდენდი;
- თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში რეგისტრირებული საწარმო გათავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისგან;
- თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში უცხოური საქონლის შეტანა არ იბეგრება დამატებული ღირებულების გადასახადით;
- თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში განხორციელებული ოპერაციები არ იბეგრება დამატებული ღირებულების გადასახადით;
- თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში არსებული ქონება გათავისუფლებულია ქონების გადასახადისაგან;
- თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში უცხოური საქონლის შეტანა გათავისუფლებულია იმპორტის გადასახადისაგან;
- თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში წარმოებული საქონლის თავისუფალი ინდუსტრიული ზონიდან შეტანა (იმპორტი) საქართველოს სხვა ტერიტორიაზე (თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის გარეთ) გათავისუფლებულია იმპორტის გადასახადისაგან;
- თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში სამემოსავლო გადასახადს დაქირავებული იხდის შემოსავლის დეკლარირების საფუძველზე;
- თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის წესებით (წესდებით) შეიძლება განისაზღვროს, რომ თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში დავებს, რომლებშიც სახელმწიფო არ გამოდის ერთ-ერთ მოდავე მხარედ, განიხილავს და გადაწყვეტს თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში მოქმედი საერთაშორისო არბიტრაჟი;
- თიზ-ის საწარმო ვალდებულია საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) საქონლის მიწოდების შემთხვევაში გადაიხადოს საქონლის მიწოდებით მიღებული/მისაღები შემოსავლის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას – ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტი არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა;
- საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირის მიერ (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) თიზ-ის საწარმოსთვის საქონლის (გარდა ადგილზე მოხმარებისათვის ან/და წარმოებისათვის განკუთვნილი ელექტროენერგიისა, წყლისა და ბუნებრივი აირისა) მიწოდებისას თიზ-ის საწარმო ვალდებულია გადაიხადოს მიწოდებული საქონლის საბაზრო ფასის 4 პროცენტი არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა;

• თიზ-ის საწარმოს ეკრძალება:

ა) საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისაგან (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) მომსახურების შეძენა, გარდა:

ა.ა) თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის ორგანიზატორის ან/და ადმინისტრაციის მიერ დაცვის მომსახურების გაწევისა ან/და ქონების ქირით ან იჯარით გადაცემისა;

ა.ბ) ტრანსპორტის, კავშირგაბმულობის, კანალიზაციის, აუდიტორული ან/და საკონსულტაციო მომსახურებისა, ლიცენზირებული ფინანსური ინსტიტუტის მიერ ფინანსური ოპერაციების განხორციელებისა ან/და ფინანსური მომსახურების გაწევისა, აგრეთვე ძირითად საშუალებათა დადგმისა, მონტაჟისა ან/და მშენებლობის მომსახურების გაწევისა;

ბ) საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) მომსახურების გაწევა.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად გარიგების ფასით აღიარდება. შემდეგ ისინი ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება, როდესაც ობიექტური მტკიცებულება არსებობს, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა მისაღები თანხის მიღებას დებიტორული დავალიანების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად.

გადახდილი ავანსი

გადახდილი ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით. თუ არსებობს ნიშანი, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული აქტივები, საქონელი ან მომსახურება არ მიიღება, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და გაუფასურების ზარალი წლის მოგება-ზარალში აღიარდება.

დარიცხული მისაღები შემოსავალი

წარმოადგენს კონკრეტული სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში მიმდინარე საკონტრაქტო მომსახურებებზე დარიცხულ შემოსავალს, რომელიც გამომუშავებულია კომპანიის მიერ შესაბამისი გარიგების პირობებიდან გამომდინარე. შემოსავლის დებიტორულ დავალიანებად კლასიფიცირება ხდება კომპანიის მიერ შესაბამისი ინვოისის გამოწერის მომენტში.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც პარტნიორი ასრულებს თავის მოვალეობებს ხელშეკრულების ფარგლებში და იგი თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, შემდეგ კი ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის კომპანიის აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ. საწარმოს ვალდებულება არის მისი მიმდინარე ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნა წარსული მოვლენების შედეგად და რომლის დასაფარად მოსალოდნელია ეკონომიკურ სარგებელში განიცთებული რესურსების გასვლა საწარმოდან.

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატება, რომელიც მიღებულ იქნა საწარმოს მოგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

დივიდენდები

დივიდენდები აღიარდება როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება გაუნაწილებელი მოგებიდან იმ პერიოდში, როდესაც მოხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

კომპანია შემოსავალს აღიარებს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ შემთხვევაში, როდესაც იზრდება აქტივის ზრდასთან ან ვალდებულების შემცირებასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია. კომპანია ხარჯს აღიარებს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ შემთხვევაში, როდესაც მცირდება აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

მომუშავეთა გასამრჯელოები

კომპანიის თანამშრომლებისთვის გადახდილი ხელფასი, სარგო, ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი დაირიცხება თანამშრომლების მიერ დაკავშირებული მომსახურების გაწევის წელს.

3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. დაშვებების და მსჯელობის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას იყენებს გარკვეულ განსჯას შეფასებებთან ერთად. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, შეიცავს შემდეგს:

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურება. მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები დამოკიდებულია კომპანიის მიერ კონკრეტული მომხმარებლებისგან დავალიანებების ამოღებადობის შეფასებაზე. ძირითადი მომხმარებლის კრედიტუნარიანობა თუ გაუარესებულია ან ფაქტობრივი დეფოლტები შეფასებულზე უფრო მეტია, მაშინ ფაქტობრივი დებიტორული დავალიანება შეიძლება განსხვავებული იქნეს შეფასებულისაგან. თუ კომპანია განსაზღვრავს, რომ ინდივიდუალურად შეფასებული დებიტორული დავალიანება გაუფასურებულია, მიუხედავად იმისა ეს მნიშვნელოვანია თუ არა, ის ამ დებიტორულ დავალიანებას მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე დებიტორული დავალიანებების ჯგუფს მიაკუთვნებს და ამ ჯგუფს კოლექტიურად შეაფასებს გაუფასურებაზე. გაუფასურებაზე კოლექტიურად შეფასების მიზნებისათვის ფინანსურ აქტივებს აჯგუფებენ მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების საფუძველზე. აღნიშნული მახასიათებლები შესაფერისია მსგავსი აქტივების ჯგუფის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებისათვის, რადგან ისინი გვიჩვენებენ მოვალის უნარს, განახორციელოს შესაფასებელი აქტივების სახელშეკრულებო პირობებით გათვალისწინებული ყველა გადახდა.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, რომელიც შეფასებულია, რომ ინდივიდუალურად გაუფასურებული არ არის, კოლექტიურად შეფასდება მსგავსი ხანდაზმულობის დებიტორული დავალიანებების ამოღების კომპანიის წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით. სავაჭრო დებიტორული დავალიანებებისათვის ანარიცხები იქმნება კონკრეტული ხანდაზმულობის კატეგორიაში თანხების ამოღების წარსული გამოცდილების საფუძველზე. გაუფასურების ანარიცხის ოდენობა სენსიტიურია გამოყენებული კონკრეტული პროცენტებისადმი. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება შეფასებულისაგან განსხვავდებოდეს, ასევე შესაძლებელია კომპანიის შეფასებების მომავალში შეცვლა, უარყოფითად ან პოზიტიურად, რაც დამოკიდებულია საბოლოო შედეგზე ან მოლოდინზე, რისკთან დაკავშირებული ფაქტების გათვალისწინებით.

სს „ფლექსო ტექ“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ვალუტა - ევრო

შენიშვნები

4 ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საზოგადოდ, მხარეები დაკავშირებულად მიიჩნევა, როდესაც მხარეები ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს შეუძლია მეორე მხარის გაკონტროლება, ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება უნდა გამახვილდეს ურთიერთობის შინაარსზე და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმაზე. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები არ ქონია.

5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო მოთხოვნები	3,494,727	2,631,058
სხვა მოთხოვნები	29	-
საექვო მოთხოვნების ანარიცხები	(49,186)	-
დიზელი ბენზინგასამართ სადგურებზე	300,227	38,174
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,445,570	2,631,058

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ჰყავდა 10 დებიტორი [2019: 9]. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნების 51.12% წილი უკავია LLC "SHTARK PLATE" ღირებულებით 1,786,537 ევრო (2019: 1,575,818 ევრო, 59.89%).

2020 წლის საექვო მოთხოვნების ანარიცხები მოიცავს LLC "SHTARK PLATE"-სა და LLC "Shtark Group"-ის დავალიანებებზე შექმნილ რეზერვებს.

6 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	1,124,879	869,605
სულ სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	1,124,879	869,605

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ჰყავდა 2 კრედიტორი [2019: 6]. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კრედიტორული დავალიანების 95.24% წილი უკავია Sameba Oy ღირებულებით 1,071,387 ევრო (2019: 785,684 ევრო, 90.35%).

7 კაპიტალი

კომპანიის მფლობელმა შეამცირა კომპანიის კაპიტალი ფულადი სახსრებით 2020 წლის განმავლობაში და კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით განულებულია, 2019 წლის 31 დეკემბერს შეადგენდა 566,342 ევროს.

2020 წლის განმავლობაში კომპანიამ გაანაწილა 3,170,450 ევროს დივიდენდი.

8 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	34,088	15,928
ბანკის საკომისიო	28,782	23,921
გადაზიდვის ხარჯები	21,621	35,201
იჯარის ხარჯები	19,270	8,522
საკონსულტაციო ხარჯები	7,283	1,173
ლიცენზიის წლიური გადასახადი	4,080	-
წარმომადგენლობითი ხარჯები	1,147	1,665
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,081	380
სამივლინებო ხარჯები	-	4,129
სხვა ხარჯები	69	-
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	117,421	90,919

ოპერაციები მმართველ რგოლთან

ხელმძღვანელობის მმართველმა რგოლმა წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება, რომელიც ჩართულია სახელფასო ხარჯებში:

	2020	2019
მმართველი რგოლის შრომის ანაზღაურება	4,342	6,439

9 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.

2021 წლის განმავლობაში კომპანიამ დივიდენდის სახით გაანაწილა 2 060 000 ევრო.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

სს „ფლექსო ტექ“
მმართველობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა და განვითარების გეგმები. სს „ფლექსო ტექ“ წარმოადგენს კომპანიას, რომელიც ოპერირებს 2019 წლის 3 ივლისიდან. „ფლექსო ტექ“ სხვადასხვა ქვეყანაში რეგისტრირებული მომწოდებლებისგან ყიდულობს პრინტერებსა და მათ დამხმარე მასალა/მოწყობილობებს და დასაწყობების გარეშე ყიდის, ასევე სხვადასხვა ქვეყანაში მყოფ კომპანიებზე, რითაც ამცირებს ხარჯს და პროდუქციის მიწოდებისათვის საჭირო დროს. კომპანიის მთავარი მიზანია მეტი მყიდველის/პარტნიორი კომპანიის მოძიება და შესაბამისად შემოსავლის გაზრდა.

ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ. კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები.

კომპანიის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები. 2020 წელს შეინიშნება შემოსავლების ზრდა 80.3%-ით წინა ფინანსურ წელთან შედარებით, თუმცა კომპანიას არ უმუშავია სრულად 2019 წლის განმავლობაში, ვინაიდან ოპერირება დაიწყო ივლისის თვიდან.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები. ერთ-ერთი ყველაზე მნიშვნელოვანი რისკია COVID 19-თან დაკავშირებული პანდემიით გამოწვეული ეკონომიკის განვითარების შეფერხება.

მანანა კიკნაძე
სს „ფლექსო ტექ“
დირექტორი

**სს „ფლექსო ტექ“
მმართველობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის**

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა და განვითარების გეგმები. სს „ფლექსო ტექ“ წარმოადგენს კომპანიას, რომელიც ოპერირებს 2019 წლის 3 ივლისიდან. „ფლექსო ტექ“ სხვადასხვა ქვეყანაში რეგისტრირებული მომწოდებლებისგან ყიდულობს პრინტერებსა და მათ დამხმარე მასალა/მოწყობილობებს და დასაწყობების გარეშე ყიდის, ასევე სხვადასხვა ქვეყანაში მყოფ კომპანიებზე, რითაც ამცირებს ხარჯს და პროდუქციის მიწოდებისათვის საჭირო დროს. კომპანიის მთავარი მიზანია მეტი მყიდველის/პარტნიორი კომპანიის მოძიება და შესაბამისად შემოსავლის გაზრდა.

ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ. კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები.

კომპანიის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები. 2020 წელს შეინიშნება შემოსავლების ზრდა 80.3%-ით წინა ფინანსურ წელთან შედარებით, თუმცა კომპანიას არ უმუშავია სრულად 2019 წლის განმავლობაში, ვინაიდან ოპერირება დაიწყო ივლისის თვიდან.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები. ერთ-ერთი ყველაზე მნიშვნელოვანი რისკია COVID 19-თან დაკავშირებული პანდემიით გამოწვეული ეკონომიკის განვითარების შეფერხება.

მანანა კიკნაძე

სს „ფლექსო ტექ“

დირექტორი

