

შპს „სანტრეიდი“

ს/კ 406049903

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

დამტკიცების თარიღი: 30/09/2021

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	7

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „სანტრეიდი“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს, ფულადი ნაკადების ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშები“) შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
2. გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
3. განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

1. კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
2. ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
3. სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: *ზ. შამოიანი* / ზურაბ შამოიანი /

ბუღალტერი: *ლ. შიგაძე* / ლიკიტლანა შამოიანი /



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	შენიშვნები	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება	12	54 709	63 273
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება	12	8 679	8 679
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		63 388	71 953
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	355 788	304 049
მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	442 056	382 103
გაცემული ავანსები	11	144 495	104 784
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	140 534	22 905
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1 082 873	813 840
სულ აქტივები		1 146 262	885 793
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი სესხები	15	48 280	-
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულება		48 280	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	37 760	7 185
გადასახდელი ხელფასები		1 081	5 380
მიღებული ავანსები		1 833	71
სხვა ვალდებულებები		551	361
საგადასახადო ვალდებულებები		24 849	13 401
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		66 074	26 398
მთლიანი ვალდებულებები		114 353	26 398
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100	100
შენატანი კაპიტალში		765 020	1 003 028
გაუნაწილებელი მოგება	16	266 788	(143 733)
მთლიანი კაპიტალი		1 031 908	859 395
მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი		1 146 262	885 793

დირექტორი: გ. შამოიანი /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: 1. შამოიანი /სვანა შამოიანი/



მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

	შენიშვნები	2020 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურებიდან	17	2 959 935
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	18	(125 432)
ცვეთის ხარჯი		(8 565)
შრომის ანაზღაურება		(92 645)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		(2 337 062)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		396 231
რისკიანი მოთხოვნების ხარჯები		-
კურსთაშორის სხვაობა		971
საპროცენტო ხარჯი		(2 215)
ფინანსური ხარჯი		(1 245)
საპროცენტო შემოსავალი		-
ფინანსური შემოსავალი		-
შედეგი ფინანსური საქმიანობიდან		(1 245)
სხვა შემოსავალი	17	22 260
სხვა ხარჯები	18	(6 725)
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		410 521
მოგების გადასახადი		-
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		410 521

დირექტორი: *ს. შამოიანა* /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: *ლ. ჯიქია* /სვეტლანა შამოიანი/



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

	საწესდებო კაპიტალი	შენატანი კაპიტალში	დაუფარავი ზარალი	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	სულ
31 დეკემბერი, 2019	100	1 003 028	(143 733)	-	859 395
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-
კაპიტალის ამოღება	-	(238 008)	-	-	(238 008)
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	410 521	410 521
საწესდებო კაპიტალი	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	100	765 020	(143 733)	410 521	1 031 908

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

	2020 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3 391 320
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(3 460 645)
გადახდილი გადასახადები	(20 511)
ბანკის საკომისიო	(2 995)
სხვა	404 966
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	312 135
საინვესტიციო საქმიანობები	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
დამფუძნებლის შენატანის უკან დაბრუნება	(238 008)
სესხები	39 761
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(198 247)
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი	3 741
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	117 629
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	22 905
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	140 534

დირექტორი: ზ. შამოიანი / ზურაბ შამოიანი /

ბუღალტერი: ლ. ყიფიანი / ლევან ყიფიანი /



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „სანტრედი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2011 წლის 13 ივნისს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. მისი რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვარკეთილი-3, IIIა მ/რ, კორპ.340, ბინა8. საიდენტიფიკაციო კოდი: 406049903

„კომპანიის“ დირექტორია ბატონი ზურაბ შამოიანი (პ/ნ: 01013004749), რომელიც „კომპანიის“ წილის 100%-ს ფლობს.

შპს „სანტრედი“ არის ცხოველთა საკვების იმპორტიორი კომპანია და მისი ძირითადი საქმიანობაა: საცალო და საბითუმო ვაჭრობა, დისტრიბუცია - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 46210; ასევე საკვები პროდუქტების იმპორტიორი კომპანია და მისი საქმიანობაა: საცალო და საბითუმო ვაჭრობა, დისტრიბუცია - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 47110

2. ურთიერთდამოკიდებული პირები:

შპს „სანტრედი“-ს ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან არ უფიქსირდება ოპერაციები.

3. მომზადების საფუძველი:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „კომპანიის“ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“. პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშგების მიხედვით.

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

4. სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა:

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“ „GEL“), რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების

დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებები. კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 3.2766, ევრო - 4.0233.

5. საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

მსოფლიოში შექმნილი ვითარებიდან გამომდინარე, 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობამ ახალი კორონა ვირუსი ინფიცირების რისკების აამოქმედა საგანგებო ვითარების რეჟიმი, რომელიც 2020 წლის 10 მაისამდე გაგრძელდა პრეზიდენტის ბრძანების საფუძველზე. კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა ის გავლენა რაც შეიძლება იქონიოს COVID 19-მა კომპანიის საქმიანობაზე. გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანია ოპერირებს საკვები პროდუქტების სფეროში, აღნიშნულ ვითარებას არ ქონია კომპანიის საქმიანობაზე და შემოსავლიანობაზე ნეგატიური გავლენა.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და

გრძელვადიანად:

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

-აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც: მოსალოდნელია მისი გამოყენება ან რეალიზება 1 საანგარიშო წელზე ნაკლებ ვადაში და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-გრძელვადიანია აქტივი, რომლის გამოყენებაც მოსალოდნელია 1 საანაგრიშო წელზე მეტი ვადით და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

7. შეფასების და წარდგენის ვალუტა:

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

8. აქტივები:

კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები შედგება ძირითადი საშუალებებისგან და არამატერიალური აქტივებისგან. მიმდინარე აქტივები თავის მხრივ შედგება, ფულის და მათი ეკვივალენტებისგან, სასაქონლო-მატერიალური მარაგებისგან, გადახდილი ავანსებისგან და მოკლევადიანი მოთხოვნებისგან.

9. ფული და ეკვივალენტები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს:

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	102 753	10
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	37 699	17 598
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	82	5 297
სულ	140 534	22 905

10. მოკლევადიანი მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა დებიტურული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით.

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	442 056	382 103
სულ	442 056	382 103

11. გადახდილი ავანსები:

კომპანიის გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის და მომსახურების შესყიდვის მიზნით, ასევე ზედმეტობას საგადასახადო ორგანოსთან.

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019
გაცემული ავანსები	144 495	104 784
სულ	144 495	104 784

12. ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღირიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღირიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშებში მისი მოხდენისთანავე.

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

სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

	სატრანსპორტო საშუალება	ოფისის აღჭურვილობა, კომპიუტერები, ავიჯი და სხვა	მანქანა- დანადგარები	არამატერიალური აქტივები	სულ
<i>საბალანსო ღირებულება</i>					
დეკემბერი 31, 2019	104 330	20 978	6 472	8 679	140 460
მატება	-	-	-	-	-
კლება	-	-	-	-	-
დეკემბერი 31, 2020	104 330	20 978	6 472	8 679	140 460
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>					
დეკემბერი 31, 2019	(61 228)	(5 453)	(1 825)	-	(68 507)
მიმდინარე წლის ცვეთა	(7 533)	(722)	(309)	-	(8 565)
ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე	-	-	-	-	-
დეკემბერი 31, 2020	(68 761)	(6 176)	(2 135)	-	(77 072)
<i>ნარჩენი ღირებულება</i>					
დეკემბერი 31, 2019	43 102	15 525	4 647	8 679	71 953
დეკემბერი 31, 2020	35 569	14 802	4 337	8 679	63 388

13. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შემენის დანახარჯებს. შემენის დანახარჯები მოიცავს: შემენის (ნასყიდობის) ფასს; საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა); სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯები და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019
საქონელი	268 784	209 017
ნედლეული და მასალები	68 558	73 963
მზა პროდუქცია	18 446	21 069
სულ	355 788	304 049

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობებს საქონლის მოწოდებას ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით, კომპანიას კრედიტორული დავალიანებებს წარმოადგენს: მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურებასთან დაკავშირებით, გადასახდელი შრომის ანაზღაურებას, ასევე მიღებულ ავანსებს.

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	37 760	7 185
სულ	37 760	7 185

15. გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანია ყველა ის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადაც აღემატება 1 წელს და მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გადინება საწარმოდან.

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019
გრძელვადიანი სესხები	(48 280)	-
სულ	(48 280)	-

16. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი:

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აკუმულირებული ზარალი შეადგენს 144 733 ლარს. 2020 საანგარიშო წელს მოგებამ შეადგინა 410 521 ლარი. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აკუმულირებული მოგების საბოლოო ნაშთი შეადგენს 266 788 ლარს.

17. შემოსავლის აღიარება:

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული, ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლის/მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს. შემოსავალში გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

არასაოპერაციო შემოსავალი

	31 დეკემბერი, 2020
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	22 260
სულ	22 260

შემოსავალი მომსახურებიდან

	31 დეკემბერი, 2020
შემოსავალი მომსახურებიდან	2 958 541
შემოსავალი უსასყიდლო რეალიზაციიდან	2 103
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა	(709)
	2 959 935

18.ხარჯის აღიარება:

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

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	
	31 დეკემბერი, 2020
საიჯარო ქირა	(45 189)
საწვავის ხარჯი	(15 586)
სხვა საერთო ხარჯი	(15 556)
ბანკის საკომისიო	(14 476)
სატვირთო ა/მანქანების შენახვის ხარჯი	(10 921)
მარკეტინგული მომსახურება	(10 588)
უიმედო ვალი	(7 714)
კომუნალური მომს. გადასახადი	(5 401)
სულ	(125 432)

არასაოპერაციო ხარჯი	
	31 დეკემბერი, 2019
არასაოპერაციო ზარალი	(3 965)
უსასყიდლო მიწოდება	(2 481)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(279)
სულ	(6 725)

19. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). 2020 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/