

შპს ვარაზის ხევი 95 (ს/ნ 204900358)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ვარაზის ხევი 95 შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 1997 წლის 25 ივლისს. კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი არის ქ. თბილისი ვარაზის ხევის ქუჩა №1. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა რესტორნები და საკვებით მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუკის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში ლარში.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

კომპანიას მეკავშირე საწარმოები არ გააჩნია.

ამონაგების აღიარება

საქონლის მიწოდებიდან ამონაგების აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც მყიდველზე გადაცემულია საქონელი და მასზე საკუთრების უფლება. მომსახურების მიწოდებიდან ამონაგების აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც დასრულებულია მყიდველისთვის მომსახურების გაწევა. ამ დროს კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც მისი სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/(ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში. მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თუ რა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვება გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები:

5 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა

10-30 პროცენტი

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

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ გაჩნდება რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი

ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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

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

იჯარა

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

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი ანგარიშსწორებით და საკრედიტო ბარათებით. ზოგიერთ შემთხვევაში (მათ შორის ე.წ. „მიტანის სერვისით“ მომსახურების დროს) ხდება კლიენტებზე საქონლის მიწოდება გადავადებული გადახდის პირობით. ამ დროს დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

2019 წლიდან საქართველოში ამოქმედდა კანონი დაგროვებითი პენსიის შესახებ. აღნიშნული კანონის მიხედვით კომპანიას გაუჩნდა იურიდიული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო გადასახადი დაგროვებითი პენსიის სქემაში ჩართული თანამშრომლების სასარგებლოდ. ეს გადასახადი შეადგენს დარიცხული ხელფასის 2%-ს, რაც კომპანიისათვის დამატებითი ხარჯია, რომელიც აისახება სხვა (ადმინისტრაციულ) ხარჯებში.

შპს ვარაზის ხევი 95 (ს/ნ 204900358)

საქმიანობის შედეგები

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები			
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	3	895,653	1,384,151
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	3	7,062	1,985
თვითღირებულება		(405,152)	(662,123)
საერთო მოგება		497,563	724,014
სხვა შემოსავლები	4	16,294	40,712
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(113,504)	(207,381)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(148,292)	(136,215)
იჯარის ხარჯი	6	(25)	(305)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(216,297)	(312,849)
მიწოდების დანახარჯები		(4,022)	(2,186)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	8	(20)	(324)
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		31,696	105,467
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	9	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		31,696	105,467
მოგების გადასახადი	10	-	-
წმინდა მოგება		31,696	105,467
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		31,696	105,467
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	11	(180,112)	(38,490)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3,093,888	3,242,304

შპს ვარაზის ხევი 95 (ს/ნ 204900358)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	12	25,300	33,043	11,584
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	13	57,320	57,925	7,101
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	14	0	4,683	227,345
მარაგები	15	428	57,689	60,129
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0
		83,048	153,341	306,159
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	16	3,101,507	3,214,998	3,190,193
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
არამატერიალური აქტივი	17	4,198	4,736	5,274
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
		3,105,704	3,219,734	3,195,467
მთლიანი აქტივები		3,188,752	3,373,074	3,501,625
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	18	83,883	130,771	326,298
საგადასახადო ვალდებულებები	19	10,981	0	0
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
		94,864	130,771	326,298
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	20	0	0	0
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
		0	0	0
მთლიანი ვალდებულებები		94,864	130,771	326,298
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	21	3,036,653	3,216,765	3,255,255
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		57,235	25,538	-79,929
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
		3,093,888	3,242,304	3,175,327
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,188,752	3,373,074	3,501,625

შემოწმება

-

-

-

შენიშვნა: 3**ამონაგები**

	2020	2019
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	895,653	1,384,151
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	7,062	1,985
სულ	902,715	1,386,136

შენიშვნა: 4**სხვა შემოსავალი**

	2020	2019
ძირითადი საშუალების გაყიდვის შედეგი	0	0
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	16,294	40,712
სულ	16,294	40,712

შენიშვნა: 5**დასაქმებულთა ანაზღაურება**

	2020	2019
ხელფასები	(113,504)	(207,381)
სულ	(113,504)	(207,381)

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემული ანაზღაურება.

შენიშვნა: 6**საოპერაციო იჯარა**

	2020	2019
იჯარის ხარჯი	(25)	(305)
სულ	(25)	(305)

კომპანიას საოპერაციო იჯარით აღებული აქვს ყავის მოსადუღებელი აპარატი, რომელსაც იყენებს ეკონომიკურ საქმიანობაში. საიჯარო ქირის ხარჯად აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში.

შენიშვნა: 7**სხვა ხარჯები**

	2020	2019
დაზღვევის ხარჯი (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	(2,125)	(1,700)
სარეკლამო ხარჯები (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	(4,786)	(9,355)
კომუნალური ხარჯები (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	(88,508)	(122,781)
კომუნიკაციის ხარჯები (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	(3,442)	(6,247)
ბანკის მომსახურების ხარჯი (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	(16,108)	(30,354)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(101,328)	(142,412)
სულ	(216,297)	(312,849)

ეს მუხლები აღიარებულია ხარჯად მოგებამდე დაბეგვრის განსაზღვრის მიზნებისათვის

შენიშვნა: 8**სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა**

	2020	2019
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(20)	(324)
სულ	(20)	(324)

აღნიშნული განპირობებულია სავალუტო ოპერაციებთან დაკავშირებული ფულადი მუხლების გადაფასების და კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილ სხვაობებით გამოწვეულ მოგება/ზარალთან.

შენიშვნა: 9**ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი**

	2020	2019
ფინანსური შემოსავალი	0	0
ფინანსური ხარჯი	0	0
სულ	0	0

შენიშვნა: 10**მოგების გადასახადის ხარჯი**

	2020	2019
მოგების გადასახადი	0	0
სულ	0	0

შენიშვნა: 11**დივიდენდები**

	2020	2019
გაცემული დივიდენდი	(180,112)	(38,490)
სულ	(180,112)	(38,490)

აღნიშნული თანხა წარმოადგენს მესაკუთრეებზე განხორციელებულ განაცემს, რომელიც დაკავშირებულია საწესდებო კაპიტალის შემცირებასთან.

შენიშვნა: 12**ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

	2020	2019
ფულადი სახსრები სალაროში	21,370	27,553
ფული საბანკო ანგარიშებზე	3,930	5,490
სულ	25,300	33,043

კომპანიის ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

შენიშვნა: 13**საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	2020	2019
მოთხოვნები დებიტორული დავალიანებიდან	5,653	7,748
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	51,667	50,177
სულ	57,320	57,925

შენიშვნა: 14

წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	2020	2019
წინასწარ გადახდილი საიჯარო ქირა და მომსახურება	0	0
წინასწარ გადახდილი დღგ	0	4,683
სულ	0	4,683

შენიშვნა: 15

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	2020	2019
გასაყიდი საქონელი	428	57,689
სხვა სასაქონლო მარაგები	0	0
სულ	428	57,689

შენიშვნა: 16

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2019	1,115,946	1,092,596	575,521	35,447	534,846	3,354,355
შემოსვლა	-	-	3,978	3,907	26,611	34,496
გადაფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	(233)	(233)
31 დეკემბერი 2020	1,115,946	1,092,596	579,499	39,354	561,224	3,388,618
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2019	-	(51,049)	(52,506)	(4,568)	(46,655)	(154,777)
პერიოდის ცვეთა	-	(43,785)	(47,287)	(5,121)	(51,561)	(147,754)
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	-	(94,834)	(99,792)	(9,689)	(98,216)	(302,531)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2019	1,115,946	1,041,547	523,015	30,879	488,191	3,199,577
31 დეკემბერი 2020	1,115,946	997,762	479,706	29,665	463,007	3,086,086

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. ცვეთის დარიცხვის მეთოდი: წრფივი.

შენიშვნა: 17

არამატერიალური აქტივები

	კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა
31 დეკემბერი 2019	5,381
შემოსვლა	-
გადაფასება	
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2020	5,381
ცვეთა და გაუფასურება	
31 დეკემბერი 2019	(646)
პერიოდის ცვეთა	(538)
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2020	(1,184)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2019	4,736
31 დეკემბერი 2020	4,198

კომპანიის არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს კომპიუტერული საბუღალტრო/სავაჭრო პროგრამა, რომლის შეფასება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. ცვეთის დარიცხვის მეთოდი: წრფივი.

შენიშვნა: 18

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	55,644	88,537
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	25,442	39,022
მიღებული ავანსები	2,797	3,212
სულ	83,883	130,771

სავაჭრო ვალდებულებების ძირითადი ნაწილს წარმოადგენს მოწოდებული საქონლის ღირებულება.

შენიშვნა: 19

საგადასახადო ვალდებულებები

	2020	2019
საბიუჯეტო გადასახადი	10,981	0
სულ	10,981	0

საბიუჯეტო გადასახადი მოიცავს ერთიან სახაზინო კოდზე გადახდილ ყველა გადასახადს.

შენიშვნა: 20

სესხები

	2020	2019
ბანკის სესხი	0	0
სხვა სესხი	0	0
სულ	0	0

კომპანიას არ გააჩნია ბანკის და/ან ფიზიკური პირისგან მიღებული სესხები

შენიშვნა: 21

საწესდებო კაპიტალი

2020 წლის ბოლოს კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 3036653 ლარს.

შენიშვნა: 22

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შენიშვნა: 23

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

2020 წელს მმართველ რგოლსა და უმაღლესი რანგის მენეჯმენტზე გაცემული ანაზღაურება შეადგენს **58277** ლარს.

შენიშვნა: 24

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 27 მარტს.

უფლებამოსილი პირი:

მთ. ბუღალტერი

/ ვაჟა ამინაშვილი /

შენიშვნა: 20

სესხები

	2020	2019
ბანკის სესხი	0	0
სხვა სესხი	0	0
სულ	0	0

კომპანიას არ გააჩნია ბანკის და/ან ფიზიკური პირისგან მიღებული სესხები

შენიშვნა: 21

საწესდებო კაპიტალი

2020 წლის ბოლოს კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 3036653 ლარს.

შენიშვნა: 22

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შენიშვნა: 23

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

2020 წელს მმართველ რგოლსა და უმაღლესი რანგის მენეჯმენტზე გაცემული ანაზღაურება შეადგენს 58277 ლარს.

შენიშვნა: 24

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 27 მარტს.

უფლებამოსილი პირი:

მთ. ბუღალტერი

 / ვაჟა ამინაშვილი /