

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული

ფინანსური ანგარიშგება და მმართველობის ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ს ა რ ჩ ე ვ ი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

გვერდი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	
სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	1
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5-27
მმართველობის ანგარიშგება	28-40

სს ქებული კლიმატი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებისა და მმართველობის ანგარიშის მომზადებასა და დამტკიცებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს სს ქებული კლიმატის (შემდგომში კომპანია) და მისი შვილობილი კომპანიების (ერთობლივად ჯგუფი) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, აქციონერთა კაპიტალის ცვლილებასა და ფულადი სახსრების მოძრაობას 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ისეთი ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისთვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ცალკეულ ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის ცალკეულ ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ცალკეული ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე ადგილობრივი კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად ცალკეული მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით

აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ცალკეული მმართველობის ანგარიში მზადდება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;
- 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ცალკეული მმართველობის ანგარიში მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას;
- ცალკეულ მმართველობის ანგარიშში მოცემული ინფორმაცია, ყველა არსებითი თვალსაზრისით, შეესაბამება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილი ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2021 წლის 29 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორები

მიხეილ თავაძე

თემურ არზიანი

მთავარი ბუღალტერი

მიხეილ მახარაშვილი

2021 წლის 29 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

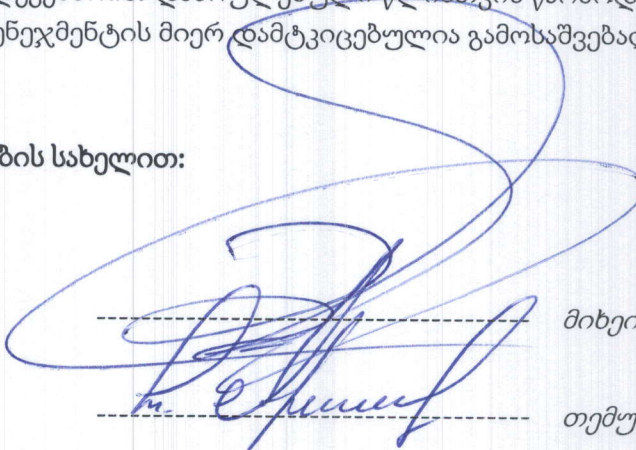
ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ცალკეული მმართველობის ანგარიში მზადდება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;
- 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ცალკეული მმართველობის ანგარიში მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას;
- ცალკეულ მმართველობის ანგარიშში მოცემული ინფორმაცია, ყველა არსებითი თვალსაზრისით, შეესაბამება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილი ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2021 წლის 29 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორები



მიხეილ თავაძე

თემურ არზიანი

მთავარი ბუღალტერი



მიხეილ მახარაშვილი

2021 წლის 29 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო





auditoruli kompania
S.p.s. "j. b. audit"
AUDIT COMPANY
"J. B. Audit", LLC
www.jbauditi.ge



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სს ქებული კლიმატის დამფუძნებლებს და ხელმძღვანელობას

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ სს ქებული კლიმატის (შემდგომში „კომპანია“) და მისი შვილობილების (ერთობლივად „ჯგუფის“) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან, კაპიტალში ცვლილების კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან და ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისა და სხვა განმარტებითი ინფორმაციისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის“ შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წავმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. პასუხისმგებლობა, რომელსაც აღნიშნული სტანდარტები ჩვენთვის ითვალისწინებს, დაწვრილებით აღწერილია ჩვენი დასკვნის ნაწილში სახელწოდებით „აუდიტორის პასუხისმგებლობა“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საჭირო „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ (IESBA კოდექსი) შესაბამისად და შესრულებული გვაქვს IESBA კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

გვჯერა, ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაცია, რომელიც შეტანილია თანდართულ კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებაში მიღებული გვექონდა აუდიტორის დასკვნის თარიღისთვის და მასზე პასუხისმგებელია ჯგუფის ხელმძღვანელობა. ჩვენი მოსაზრება კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოხსენებულ სხვა ინფორმაციას.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციასაც და განვიხილოთ, არის თუ არა ის არსებითად შეუსაბამო კონსოლიდირებულ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის“ შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, შეაფასოს და, საჭიროების შემთხვევაში, განმარტოს საქმიანობის უწყვეტობა და მასთან დაკავშირებული საკითხები. ასევე, ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ოპერაციების შეჩერება ან არ აქვს, ამის გარდა, სხვა არჩევანი.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების პროცესს გაუწიონ ზედამხედველობა.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მივიღოთ გონივრული რწმუნება, შეიცავს თუ არა მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება არის რწმუნების მაღალი დონე, მაგრამ ის არ წარმოადგენს გარანტიას იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის შეძლებს არსებითი უზუსტობების გამოვლენას.

უზუსტობები შესაძლოა წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად და არსებითად განიხილება, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც მიიღება წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) თანახმად, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ

მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსატქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობის ვერ აღმოჩენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას;

- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონტრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;
- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების მიზანშეწონილობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების გონივრულობას
- გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს საბუღალტრო საფუძვლების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე ვასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვევლობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვის ქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნციონირების პრინციპით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაადეკვატური იქნება, შევცვლით ჩვენს დასკვნას. ჩვენი მსჯელობებები ეფუძნება ჩვენი აუდიტორის დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს კომპანია შეწყვიტოს ფუნციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნციონირების პრინციპით;
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების ზოგად წარდგენას, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა.
- მოვიპოვებთ საკმარის აუდიტორულ მტკიცებულებას კომპანიის ფინანსურ ინფორმაციასა და საქმიანობაზე, რათა გამოვხატოთ მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ პასუხისმგებელნი ვართ აუდიტის მიმართულებაზე, ზედამხედველობასა და შესრულებაზე. ჩვენ პასუხისმგებელნი ვართ მხოლოდ ჩვენს აუდიტორულ მოსაზრებაზე.

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მართვის უფლებით აღჭურვილი პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებსა და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის, შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

მოსაზრება

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- 2020 წლის კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით თანხვედრაშია ამავე წლის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან და მოიცავს “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტით მოთხოვნილ ინფორმაციას.
- სხვაობა ინდივიდუალურ და კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებებს შორის არის არაარსებითი.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან ჯგუფის კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგება მოამზადონ „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან ჯგუფის კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგების მომზადების პროცესს გაუწიონ ზედამხედველობა.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება ჯგუფის მიერ წარმოდგენილი კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგების კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და მოიცავს თუ არა იგი “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

აუდიტორის დასკვნაში წარმოდგენილ შედეგებზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი:

მარიამ ფიცხელაური (რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი **SARAS-A-874913**).

შპს „ჯ.ბ. აუდიტის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

29 სექტემბერი, 2021 წელი

სს ქებული კლიმატი
სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი		27,670,764	31,215,071
რეალიზებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	5	(20,688,087)	(24,038,733)
სრული მოგება		6,982,677	7,176,338
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	6	4,301,975	821,466
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(5,780,590)	(6,110,285)
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი	8	(1,871,662)	(726,039)
შვილობილი საწარმოს გასვლასთან დაკავშირებული მოგება/ზარალი		-	(24,662)
მოგება დაბეგვრამდე		3,632,400	1,136,818
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მოგება წლის განმავლობაში		3,632,400	1,136,818
 სხვა სრული შემოსავალი			
<i>ერთეულები, რომლებიც არასოდეს იქნება კლასიფიცირებული მოგებად ან ზარალად</i>		-	-
სხვა მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		3,632,400	1,136,818

მიხეილ თავაძე

დირექტორები

თემურ არზიანი

მიხეილ მახარაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

სს ქებული კლიმატი
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	31/Dec/2020	31/Dec/2019
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	4,810,507	5,174,074
არამატერიალური აქტივები	11	169,992	207,926
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		881	881
საინვესტიციო ქონება	10	6,540,002	4,887,029
გრძელვადიანი აქტივები		11,521,382	10,269,910
მარაგები	13	13,925,280	13,559,194
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14	1,128,680	1,801,787
გადახდილი ავანსები		238,528	753,772
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		292,855	58,528
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	15	1,586,564	982,007
მიმდინარე აქტივები		17,171,907	17,155,288
სულ აქტივები		28,693,290	27,425,198
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		442,000	442,000
გაუნაწილებელი მოგება		18,818,582	16,552,534
სულ კაპიტალი		19,260,582	16,994,534
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	17	420,524	969,869
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		420,524	969,869
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16	3,706,537	4,247,416
მოკლევადიანი სესხები	17	4,686,333	5,213,380
საგადასახადო ვალდებულებები		619,314	-
მიმდინარე ვალდებულებები		9,012,184	9,460,796
სულ ვალდებულებები		9,432,708	10,430,665
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		28,693,290	27,425,198

მიხეილ თავაძე

დირექტორები

თემურ არზიანი

მიხეილ მახარაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

სს ქებულო კლიმატი
საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ლარი	კომპანიის მფლობელებზე მიკუთვნებადი			არამაკონტროლებელი წილი	სულ კაპიტალი
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ		
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	442,000	16,026,330	16,468,330	18,289	16,486,619
შვილობილ საწარმოში წილის გაყიდვა	-	24,123	24,123	(18,289)	5,835
წლის მოგება	-	1,136,818	1,136,818	-	1,136,818
განაწილებული დივიდენდი	-	(634,737)	(634,737)	-	(634,737)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	442,000	16,552,534	16,994,534	-	16,994,534
შვილობილ საწარმოში წილის გაყიდვა			-		-
წლის მოგება		3,632,400	3,632,400		3,632,400
განაწილებული დივიდენდი		(1,366,352)	(1,366,352)		(1,366,352)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	442,000	18,818,582	19,260,582	-	19,260,582

მიხეილ თავაძე

დირექტორები

თემურ არზიანი

მიხეილ მახარაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

სს ქებული კლიმატი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	12/31/2020	12/31/2019
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	33,003,873	35,925,484
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(24,862,948)	(27,392,304)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(1,735,556)	(2,131,863)
საპენსიო გადასახდელები	(120,805)	(126,243)
გადახდილი გადასახადები	(5,237,947)	(5,999,169)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(308,576)	(479,604)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	738,042	- 203,699
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1,337,470)	(476,223)
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი	4,149,650	-
შვილობილი კომპანიის გაყიდვიდან გასული ფულადი სახსრები	-	(21,924)
მიღებული პროცენტები	3,230	33,411
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	2,815,409	- 464,736
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის შევსება	(44,989)	-
სესხების მიღება	11,219,835	8,098,007
სესხების დაფარვა	(12,411,405)	(6,172,135)
გადახდილი პროცენტი	(443,404)	(370,891)
გადახდილი დივიდენდები	(1,298,035)	(603,000)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	- 2,977,998	951,981
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	29,104	(2,525)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	604,557	281,021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	982,007	700,985
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	1,586,564	982,007

მიხეილ თავაძე

დირექტორები

თემურ არზიანი

მიხეილ მახარაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

- 2020 წლის კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით თანხედრადია ამავე წლის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან და მოიცავს "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტით მოთხოვნილ ინფორმაციას.
- სხვაობა ინდივიდუალურ და კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებებს შორის არის არაარსებითი.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან ჯგუფის კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგება მოამზადონ „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან ჯგუფის კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგების მომზადების პროცესს გაუწიონ ზედამხედველობა.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოეთქვათ მოსაზრება ჯგუფის მიერ წარმოდგენილი კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგების კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხედრეობაზე და მოიცავს თუ არა იგი "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

აუდიტორის დასკვნაში წარმოდგენილ შედეგებზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი:

მარიამ ფიცხელაური (რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი **SARAS-A-874913**).

შპს „ჯ.ბ. აუდიტის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

29 სექტემბერი, 2021 წელი



სს ქებული კლიმატი
სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი		27,670,764	31,215,071
რეალიზებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	5	(20,688,087)	(24,038,733)
სრული მოგება		6,982,677	7,176,338
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	6	4,301,975	821,466
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(5,780,590)	(6,110,285)
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი	8	(1,871,662)	(726,039)
შვილობილი საწარმოს გასვლასთან დაკავშირებული მოგება/ზარალი		-	(24,662)
მოგება დაბეგვრამდე		3,632,400	1,136,818
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მოგება წლის განმავლობაში		3,632,400	1,136,818
სხვა სრული შემოსავალი			
ერთეულები, რომლებიც არასოდეს იქნება კლასიფიცირებული მოგებად ან ზარალად		-	-
სხვა მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		3,632,400	1,136,818

მიხეილ თავაძე

თემურ არზიანი

მიხეილ მახარაშვილი

დირექტორები

მთავარი ბუღალტერი



სს ქებული კლიმატი
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	31/Dec/2020	31/Dec/2019
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	4,810,507	5,174,074
არამატერიალური აქტივები	11	169,992	207,926
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		881	881
საინვესტიციო ქონება	10	6,540,002	4,887,029
გრძელვადიანი აქტივები		11,521,382	10,269,910
მარაგები	13	13,925,280	13,559,194
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14	1,128,680	1,801,787
გადახდილი ავანსები		238,528	753,772
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		292,855	58,528
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	15	1,586,564	982,007
მიმდინარე აქტივები		17,171,907	17,155,288
სულ აქტივები		28,693,290	27,425,198
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		442,000	442,000
გაუნაწილებელი მოგება		18,818,582	16,552,534
სულ კაპიტალი		19,260,582	16,994,534
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	17	420,524	969,869
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		420,524	969,869
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16	3,706,537	4,247,416
მოკლევადიანი სესხები	17	4,686,333	5,213,380
საგადასახადო ვალდებულებები		619,314	-
მიმდინარე ვალდებულებები		9,012,184	9,460,796
სულ ვალდებულებები		9,432,708	10,430,665
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		28,693,290	27,425,198

მიხეილ თავაძე

დირექტორები

თემურ არზიანი

მიხეილ მახარაშვილი

მთავარი ბუღალტერი



სს ქებული კლიმატი

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ლარი	კომპანიის მფლობელებზე მიკუთვნება			არამაკონტროლებელი წილი	სულ კაპიტალი
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ		
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	442,000	16,026,330	16,468,330	18,289	16,486,619
შვილობილ საწარმოში წილის გაყიდვა	-	24,123	24,123	(18,289)	5,835
წლის მოგება	-	1,136,818	1,136,818	-	1,136,818
განაწილებული დივიდენდი	-	(634,737)	(634,737)	-	(634,737)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	442,000	16,552,534	16,994,534	-	16,994,534
შვილობილ საწარმოში წილის გაყიდვა	-	-	-	-	-
წლის მოგება	-	3,632,400	3,632,400	-	3,632,400
განაწილებული დივიდენდი	-	(1,366,352)	(1,366,352)	-	(1,366,352)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	442,000	18,818,582	19,260,582	-	19,260,582

მიხეილ თავაძე

დირექტორები

თემურ არზიანი

მიხეილ მახარაშვილი

მთავარი ბუღალტერი



სს ქებული კლიმატი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	12/31/2020	12/31/2019
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	33,003,873	35,925,484
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(24,862,948)	(27,392,304)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(1,735,556)	(2,131,863)
საპენსიო გადასახდელები	(120,805)	(126,243)
გადახდილი გადასახადები	(5,237,947)	(5,999,169)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(308,576)	(479,604)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>738,042</u>	<u>- 203,699</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან შეიღობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1,337,470)	(476,223)
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი	4,149,650	-
შვილობილი კომპანიის გაყიდვიდან გასული ფულადი სახსრები	-	(21,924)
მიღებული პროცენტები	3,230	33,411
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>2,815,409</u>	<u>- 464,736</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის შევსება	(44,989)	-
სესხების მიღება	11,219,835	8,098,007
სესხების დაფარვა	(12,411,405)	(6,172,135)
გადახდილი პროცენტი	(443,404)	(370,891)
გადახდილი დივიდენდები	(1,298,035)	(603,000)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>- 2,977,998</u>	<u>951,981</u>
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	29,104	(2,525)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	604,557	281,021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	982,007	700,985
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>1,586,564</u>	<u>982,007</u>

მიხეილ თავაძე

დირექტორები

თემურ არზიანი

მიხეილ მახარაშვილი

მთავარი ბუღალტერი



სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) ორგანიზაცია და საქმიანობა

სს ქებული კლიმატი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა საქართველოში 2005 წლის 28 სექტემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. 2014 წლის 26 ნოემბერს „კომპანია“ შეიცვალა ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა და სახელი, კერძოდ შპს თერმარსენალი გარდაიქმნა სს ქებული კლიმატად, რომლის რეგისტრაციის ნომერია: 202283242. „კომპანია“ და მისი შვილობილი კომპანიები წარმოადგენენ სააქციო და შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებებს მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად და ისინი დაფუძნებული და რეგისტრირებულნი არიან საქართველოში.

სს ქებული კლიმატის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: ბელიაშვილის ქუჩა №40, თბილისი, საქართველო.

„ჯგუფის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გათბობის სისტემების რეალიზაცია/მონტაჟი, სამშენებლო მასალების ყიდვა/გაყიდვა.

„კომპანიის“ კაპიტალის წილების პროცენტული ფლობა 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

წილის მფლობელები	წილი
მიხეილ თავაძე	51%
თემურ არზიანი	10%
ლაშა სვანიძე	20%
თემურ თევზაძე	19%

„კომპანია“ შემდეგი საწარმოების (ერთად „ჯგუფი“) მშობელი კომპანიაა:

2019-20				
კომპანიის დასახელება	რეგისტრაციის ქვეყანა	დაფუძნების თარიღი	კონტროლის მოპოვების თარიღი	მფლობელობა/ზმის უფლება
სს ენერგია	საქართველო	12-11-14	12-11-14	100%
სს ბაუმარკეტი	საქართველო	10-12-97	10-08-12	100%
შპს რიო	საქართველო	06-01-98	11-06-08	100%
შპს იტალონი	საქართველო	24-10-19	24-10-19	100%

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მოთხოვნების დაცვით.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია გამოსაცემად 2021 წლის 29 სექტემბერს.

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

ბ) საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანია მთავარ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს ტერიტორიაზე. საქართველოს ბიზნესგარემო ხასიათდება არაერთი სტრუქტურული ნაკლოვანებებით: საქართველო არის პატარა, ღია ეკონომიკის მქონე ქვეყანა მაღალი დოლარიზაციის დონით, მიმდინარე ანგარიშის დეფიციტითა და საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებზე მზარდი დამოკიდებულებით. შედეგად, ქვეყნის ფინანსური სისტემა ხდება დაუცველი გლობალურ ეკონომიკურ და ფინანსურ ტენდენციებთან მიმართებაში. Covid-19-ით გამოწვეული გლობალური ეკონომიკური კრიზისმა, კონკრეტულად კი, ეკონომიკური აქტივობისა და ინვესტიციების შემცირებამ გამოიწვია რისკის პრემიის გაზრდა. ამასთან, პანდემიის გავრცელებასთან და ხანგძლივობასთან დაკავშირებულმა გაურკვევლობამ კიდევ უფრო გაზარდა ფინანსური სტაბილურობის რისკები. მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არსებულ გარემოებებში იღებს ყველა საჭირო ზომას, რათა უზრუნველყოს ჯგუფის საქმიანობის მდგრადობა და განვითარება.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია “ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის” (შემდგომში მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას. ის ასევე მოითხოვს ჯგუფის ხელმძღვანელობისგან, რომ მსჯელობის საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მე-4 შენიშვნაში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გარდა საინვესტიციო ქონებისა, რომელიც წარდგენილია რეალური ღირებულებით.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს კომპანიის და მის კონტროლს დაქვემდებარებული შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებებს. კონტროლი მიიღწევა მაშინ, როდესაც კომპანიას:

- აქვს გავლენა ინვესტიციის ობიექტზე;
- იღებს ან უფლება აქვს მიიღოს ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგება; და
- შეუძლია თავისი გავლენის გამოყენება უკუგებაზე ზემოქმედებისთვის.

ჯგუფი ხელახლა აფასებს, აკონტროლებს თუ არა ინვესტიციის ობიექტს, თუ ფაქტები და

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

გარემოებები იმაზე მიანიშნებს, რომ კონტროლის ზემოაღნიშნული სამი ელემენტიდან ერთ-ერთში ცვლილებებია მომხდარი.

როდესაც ჯგუფი ინვესტიციის ობიექტში უმრავლესობაზე ნაკლებ ხმებს ფლობს, მას გავლენა ექნება ინვესტიციის ობიექტზე, თუ ხმის უფლება საკმარისია, რომ მას ჰქონდეს პრაქტიკული უნარი ერთპიროვნულად წარმართოს ინვესტიციის ობიექტის შესაბამისი საქმიანობა. იმის შეფასებისას, კომპანიის ხმის უფლება საკმარისია თუ არა ინვესტიციის ობიექტზე გავლენის განსახორციელებლად, კომპანია ყველა შესაბამის ფაქტს და გარემოებას ითვალისწინებს, მათ შორის:

- კომპანიის ხმის უფლებათა რაოდენობა სხვა მფლობელების ხმის უფლებების რაოდენობასა და გაზიარებასთან შედარებით;
- კომპანიის, სხვა მფლობელებისა და სხვა მხარეების პოტენციური ხმის უფლებები;
- სხვა სახელშეკრულებო გარიგებებიდან წარმომდგარი უფლებები; და
- ნებისმიერი დამატებითი ფაქტი ან გარემოება, რომელიც მიანიშნებს იმაზე, რომ კომპანიის ამჟამად აქვს, ან არ აქვს უნარი, მართოს შესაბამისი საქმიანობა ისეთ დროს, როდესაც გადაწყვეტილებების მიღებაა საჭირო, მათ შორის ხმის მიცემის გამოცდილება წინა პარტნიორობის კრებებზე.

შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც კომპანია მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც კომპანია კარგავს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე.

კერძოდ, წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული შვილობილი კომპანიის შემოსავალი და ხარჯები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის კონსოლიდირებულ ინფორმაციაში იმ თარიღიდან, როდესაც კომპანია იძენს კონტროლს, იმ თარიღამდე, როდესაც კომპანიის კონტროლი შვილობილ კომპანიაზე წყდება. საჭიროების შეთხვევაში ხდება შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების დაკორექტირება, რათა მათი სააღრიცხვო პოლიტიკა შესაბამისობაში მოვიდეს ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკასთან.

ჯგუფის წევრებს შორის შემდგარ გარიგებებთან დაკავშირებული ყველა შიდაჯგუფური ვალდებულება, კაპიტალი, შემოსავალი, ხარჯი და ფულადი ნაკადი კონსოლიდაციისას სრულად ელიმინირდება.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. COVID 19-მა არაპირდაპირი გავლენა იქონია ჯგუფის ოპერაციებზე. მენეჯმენტმა და დამფუძნებლებმა შეათანახეს კრიზისული პერიოდის საპროგნოზო შედეგები, ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს გადახედილ ფულადი ნაკადების

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ჯგუფი ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები. აქტივებზე ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს ორგანიზაცია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ვარიაციები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

რეალური ღირებულებით შეფასება. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ზოგიერთი აქტივისა და ვალდებულებისთვის მოითხოვება რეალური ღირებულებით შეფასება და განმარტება.

ფინანსური და არაფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულებით შეფასებისათვის კომპანია იყენებს ხელმისაწვდომ საბაზრო მონაცემებს. ხარჯები, რომლებიც გამოიყენება რეალური ღირებულების შეფასებისთვის, კლასიფიცირდება სხვადასხვა დონეზე, იმის მიხედვით თუ რამდენად შესაძლებელია ხარჯები არის გამოყენებული შეფასების მეთოდის განსაზღვრისთვის (რეალური ღირებულების იერარქია):

- დონე 1: აქტიურ ბაზარზე იდენტური ერთეულის კოტირებული ფასების გამოყენებით (არაკორექტირებული)
- დონე 2: თუ ასეთი ფასი არ არსებობს, სხვა პირდაპირ ან არაპირდაპირი ემპერიული მონაცემების მიხედვით, როგორიცაა ისეთი ბაზრის კოტირებული ფასი, რომელიც არ არის აქტიური იმ იდენტური ერთეულისათვის, რომელსაც სხვა მხარე ფლობს, როგორც აქტივს
- დონე 3: არასაბაზრო მონაცემების საფუძველზე

რეალური ღირებულების კლასიფიკაცია დონეებად დამოკიდებულია გამოყენებული ინფორმაციის დონეზე და რეალური ღირებულების გაანგარიშებაში მის მნიშვნელობაზე. დონეებს შორის გადატანა აისახება იმ პერიოდში, როდესაც ადგილი აქვს ასეთ მოვლენას.

კომპანია რეალური ღირებულებით აფასებს საინვესტიციო ქონებას (შენიშვნა 10).

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებზე. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	<u>აშშ დოლარი</u>	<u>ევრო</u>
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,2766	4,0233
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095

საწარმოთა გაერთიანება

საწარმოთა შეძენას ჯგუფი აღრიცხავს აქტივების ჯგუფის შეძენის სახით გადახდილი კომპენსაციის მიხედვით, რადგან შეძენილი საწარმოები შეძენისას არ წარმოდგენენ სამეურნეო ერთეულს (ბიზნესს) მსს ფასს-ის მე-19 განყოფილების *საწარმოთა გაერთიანება და გუდვილი* მიხედვით.

სს ქებული კლიმატმა შეიძინა 100 %-იანი წილი 2008 წელს შპს რიოში და 2012 წელს სს ბაუმარკეტში. შეძენის მომენტში შვილობილ კომპანიებს გააჩნდათ უძრავი ქონებები და არ ახორციელებდნენ ბიზნესს.

აღნიშნული ოპერაციის აღრიცხვისათვის, ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით, ჯგუფი იყენებს საბალანსო ღირებულებით აღრიცხვის მეთოდს. საბალანსო ღირებულებით აღრიცხვის მეთოდის მიხედვით, შემძენი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება უნდა მომზადდეს გადმოცემული საწარმოს საბალანსო ღირებულებების გამოყენებით და არა აქტივების და ვალდებულებების რეალური ღირებულებით შეფასებით.

შვილობილი საწარმოების შეძენა და გაყიდვა

შვილობილი საწარმოს შემოსავლები და ხარჯები კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შეძენის თარიღიდან იმ თარიღამდე, როდესაც მშობელი საწარმო დაკარგავს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე. როდესაც მშობელი საწარმო კონტროლს კარგავს შვილობილ საწარმოზე, შვილობილი საწარმოს გასვლიდან მიღებულ შემოსავალსა და კონტროლის დაკარგვის

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

თარიღისთვის არსებულ მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა აღიარდება კონსოლიდირებულ სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (ან მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, მისი წარდგენის შემთხვევაში), როგორც შვილობილი საწარმოს გასვლის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები აღირიცხება დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებიდან მიღებული დივიდენდები მაშინ აღიარდება, როდესაც ძალაში შევა ჯგუფის უფლება დივიდენდების მიღების შესახებ. იგი აისახება სხვა შემოსავლის მუხლში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით.

დაგროვებითი ქულების პროგრამა. „კომპანიას“ აქვს ხელოსან ფიზიკურ პირებთან „პარტნიორის ბარათის“ პროგრამა. პროგრამის ფარგლებში ხელოსნები, რომელთაც მოყავთ კლიენტები, აგროვებენ ქულებს, რომლებიც შემდგომში შეუძლიათ გაიტანონ ფულის სახით ან/და მიიღონ ფასდაკლება შემეწილ საქონელზე. ქულები აღიარდება თავდაპირველი გაყიდვის ოპერაციის ინდივიდუალური იდენტიფიცირებადი კომპონენტის სახით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

დაბეგვრა

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივებს და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა, აღიარდება როდესაც მოხდება ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვლენები. ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვლენები წარმოადგენენ მოვლენებს, რომლებიც წარმოშობენ გადასახადის გადახდის ვალდებულებას. გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები აღიარებულია როგორც აქტივები.

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

საქართველოს საგადასახადო კანოკმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად, 2018 წლის 31 დეკემბრის, 2017 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ჯგუფის საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

i) მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

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

iii) საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებების სასიცოცხლო პერიოდები ჯგუფების მიხედვით შემდეგნაირია:

შენობები	30 წელი
ნაგებობები	10-20 წელი
მანქანა-დანადგარები	
ოფისის აღჭურვილობა	3-7 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	
სატრანსპორტო საშუალებები	10-12 წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7-8 წელი (შემცირებადი ნაშთის მეთოდით)

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

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ჯგუფის მიერ ფლობილი ქონება საიჯარო შემოსავლის ან კაპიტალის ფასის გაზრდისთვის, ან ორივე მიზეზით, და არ არის ჯგუფის მიერ ათვისებული საკუთარი საოპერაციო საქმიანობების განსახორციელებლად. ჯგუფი საინვესტიციო ქონებას თავდაპირველად აღიარებს თვითღირებულებით. ქონების თვითღირებულება მოიცავს მისი შეძენის ფასსა და ნებისმიერ დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია უშუალოდ საინვესტიციო ქონების შეძენასთან, როგორიცაა იურიდიული ან საბროკერო მომსახურების ღირებულება, ქონების გადაცემასთან დაკავშირებული გადასახადები და სხვა მსგავსი გარიგების დანახარჯები. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პერიოდი აღემატება სტანდარტულ პერიოდს, მაშინ საინვესტიციო ქონების თვითღირებულება იქნება ყველანაირი სამომავლო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულება.

ჯგუფის საინვესტიციო ქონების საბაზრო ღირებულება განისაზღვრება დამოუკიდებელი შემფასებლების მიერ, რომელთაც აქვთ შესაფერისი პროფესიული კვალიფიკაცია.

საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან წარმოქმნილი შემოსულობები და ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში და ცალკე ხდება მისი წარდგენა.

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე მათი სავარაუდო სასარგებლო ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს გადაიხედება, პერსპექტიულ საფუძველზე გაკეთებული ნებისმიერი შეფასების გათვალისწინებით.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

ჯგუფის არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო და სხვადასხვა კომპიუტერულ პროგრამებს. არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასიცოცხლო მომსახურების ვადა შეუზღუდავია, ერიცხება 10 წლიან სასარგებლო მომსახურების ვადაზე ამორტიზაცია, ხოლო დანარჩენს გამოყენების ვადის მიხედვით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების 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 ფასეულობის 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.

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების 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.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა FIFO პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანუღირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე.

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

5. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

ლარი	12/31/2020	12/31/2019
რეალიზებული საქონელი	19,691,425	22,787,761
სამონტაჟო მომსახურების ხარჯი	236,302	291,239
მიწოდების ხარჯი	728,451	916,603
საგარანტიო მომსახურება	31,910	43,131
სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	20,688,087	24,038,733

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერი

6. სხვა შემოსავალი/ხარჯი

ლარი	12/31/2020	12/31/2019
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	2,336,932	13,202
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ზედმეტობა	-	41,283
სახელშეკრულებო ჯარიმებიდან შემოსავალი	27,210	10,373
სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	284,860	74,057
საინვესტიციო ქონების გადაფასებიდან მიღებული მოგება/(ზარალი), წმინდა	1,652,973	717,682
სმფ ჩამოფასება ნეტო სარეალ. ღირებულებამდე	-	(35,131)
სულ სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4,301,975	821,466

7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	12/31/2020	12/31/2019
შრომის ანაზრაურობა	2,286,688	2,745,314
ამორტიზაცია და ცვეთა	476,010	437,859
ა/მანქანის რემონტის ხარჯი	28,481	35,820
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	62,148	65,127
დაზღვევა	94,512	114,947
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურების ხარჯები	1,075,335	1,008,329
რეკლამის ხარჯი	131,761	155,700
ბანკის საკომისიო	170,370	174,190
გადაზიდვის ხარჯი	50,832	74,276
პროგრამული ხარჯი	15,103	42,831
იჯარა	434,865	307,761
მივლინების ხარჯი	2,109	14,907
კომპიუტერის ხარჯი	5,024	7,006
კომუნალური ხარჯი	107,143	129,398
კომუნიკაციის ხარჯი	66,610	67,752
საკანცელარიო ხარჯი	5,641	9,637
სამეურნეო ხარჯი	152,114	122,499
საწვავის ხარჯი	78,395	128,803
საქველმოქმედო ხარჯი	2,255	1,000
სახელშეკრულებო ჯარიმები	4,502	466
საგადასახადო ხარჯი	112,079	93,336
დაცვის ხარჯი	43,028	41,717
საექვო მოთხოვნების ხარჯი	230,499	250,678

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

წარმომადგელობითი ხარჯი	14,878	28,798
სხვადასხვა ხარჯები	130,209	52,136
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	<u>5,780,590</u>	<u>6,110,285</u>

8. ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი

ლარი	12/31/2020	12/31/2019
საპროცენტო შემოსავალი	-	39,944
საპროცენტო ხარჯი	(445,984)	(383,407)
კურსთაშორის სხვაობიდან წმ. შემოსავალი/ზარალი	(1,425,678)	(382,576)
სულ ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	<u>(1,871,662)</u>	<u>(726,039)</u>

სს ქებული კლიმატი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერი

9. ძირითადი საშუალებები

ლარი	მიწა და შენობები	ავტოსატრანსპორტ ო საშუალებები	საოფისე ტექნიკა და სხვა ავეჯი	საიჯარო ქონების კეთილმოწყობა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სულ ძირითადი საშუალებები
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	<i>3,852,273</i>	<i>430,756</i>	<i>715,508</i>	<i>94,477</i>	<i>18,037</i>	<i>5,111,050</i>
შემოსვლები	156,962	81,815	219,003	13,814	104,585	576,179
გასვლები	(18)	(23,037)	(6,523)	0	(87,076)	(116,655)
ცვეთის ხარჯი	(122,455)	(52,063)	(201,822)	(20,159)	0	(396,499)
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	<i>3,886,761</i>	<i>437,470.90</i>	<i>726,165</i>	<i>88,133</i>	<i>35,545</i>	<i>5,174,075</i>
შემოსვლები	1,029,392	154,791	101,396	44,039	49,588	1,379,205
გასვლები	(1,039,277)	(18,135)	(247,285)	-	-	(1,304,697)
ცვეთის ხარჯი	(133,617)	(58,472)	(224,460)	(21,527)	-	(438,076)
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	<i>3,743,259</i>	<i>515,654.80</i>	<i>355,816</i>	<i>110,645</i>	<i>85,133</i>	<i>4,810,507</i>

მიწა, შენობა/ნაგებობანი დატვირთულია იპოთეკით სესხების უზრუველყოფის მიზნით. სათაო კომპანიის ბათუმში არსებულ მიწას და შენობას (საკადასტრო N05.28.02.009) საბალანსო ღირებულებით 429 616 ლარი, დადებული აქვს ყადაღა შპს "ბათუმენ 2007"-თან სასამართლო დავიდან გამომდინარე).

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

10. საინვესტიციო ქონება

ლარი	12/31/2020	12/31/2019
<i>საინვესტიციო ქონება რეალური ღირებულებით 1 იანვარს დამატებები</i>	4,887,029	4,169,347
<i>რეალური ღირებულების შემოსულობა, გამოკლებული ზარალი</i>	1,652,973	717,682
<i>საინვესტიციო ქონება რეალური ღირებულებით, 31 დეკემბერს</i>	6,540,002	4,887,029

საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულებას განსაზღვრავს დამოუკიდებელი, კვალიფიციური შემფასებელი, საბაზრო მიდგომის გამოყენებით, თითოეული ქონების საუკეთესო გამოყენების ანალიზის საფუძველზე. საინვესტიციო ქონება დატვირთულია იპოთეკით სესხების უზრუნველყოფის მიზნით.

11. არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამული უზრუნველყოფა	ბუღალტრული პროგრამა	ჯამი
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	99,951	151,973	251,923
მიღებულია 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში	-	-	-
დარიცხული ამორტიზაცია	(16,760)	(24,600)	(41,360)
გასული	-	(2,637)	(2,637)
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	83,191	124,735	207,926
მიღებულია 2020 წლის საანგარიშო პერიოდში	-	-	-
დარიცხული ამორტიზაცია	(16,627)	(21,307)	(37,934)
გასული	-	-	-
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	66,564	103,428	169,992

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

13. მარაგები

ლარი	12/31/2020	12/31/2019
საქონელი	13,872,018	13,466,697
საწვავი	6,422	12,968
სამეურნეო ინვენტარი	46,841	79,530
სულ მარაგები	13,925,280	13,559,194

14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	12/31/2020	12/31/2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,672,640	2,083,958
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	3,905	1,634
ზედმეტად გადახდილი საპენსიო გადასახდელები	9,467	
საექვო ვალების ანარიცხები	(557,332)	(283,805)
სულ მოთხოვნები	1,128,680	1,801,787

ქვემოთ მოცემული ცხრილში მოცემულია დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხის ცვლილება 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	2020	2019
1 იანვრის მდგომარეობით	283,805	78,709
გაუფასურების ანარიცხის ზრდა აღიარებული მოგება/ზარალში წლის განმავლობაში	273,526	205,096
წლის განმავლობაში აღდგენა	-	-
სულ გაუფასურების ანარიცხი 31 დეკემბრის მდგომარეობით	557,332	283,805

15. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი

ლარი	12/31/2020	12/31/2019
ფულადი სახსრები ლარში	608,250	835,202
ფულადი სახსრები დოლარში	945,299	2,702
ფულადი სახსრები ევროში	-	144,102
სულ ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	1,553,550	982,007
ნაღდი ფული ლარში	33,014	69,187
სულ ნაღდი ფული	33,014	69,187

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

16. ვალდებულებები

ლარი	12/31/2020	12/31/2019
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,863,366	3,643,691
მიღებული ავანსები	826,302	601,048
ვალდებულება პერსონალის წინაშე	92	-
საპენსიო გადასახადელი	(222)	2,678
გადასახდელი ხელფასები	17,000	-
სულ ვალდებულებები	3,706,537	4,247,416

17. ნასესხები თანხები

ლარი	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დაფარვის კადა	12/31/2020	12/31/2019
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2021	119,489	275,431
სს „პროკრედიტ ბანკი“ (საკრედიტო ხაზი)	USD	7.00%	2020	201	540,773
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	6.40%	2020	-	1,147,080
სს „პროკრედიტ ბანკი“ (საკრედიტო ხაზი)	EUR	5.00%	2020	-	1,868,823
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.00%	2020	-	283,715
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.00%	2020	-	469,503
სს „პროკრედიტ ბანკი“ (საკრედიტო ხაზი)	EUR	0.05	2021	1,819,698	-
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	0.07	2023	524,262	-
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	0.07	2023	184,838	-
სს „პროკრედიტ ბანკი“ (საკრედიტო ხაზი)	USD	0.064	2021	754,534	-
სს „პროკრედიტ ბანკი“ (საკრედიტო ხაზი)	USD	0.06	2021	981,342	-
სს "თიბისი ბანკი"	USD	0.0668	2021	721,097	-
საბანკო გარანტიებზე დარიცხული %				1,396	-
სს "თიბისი ბანკი"	USD	6.68%	2021	-	443,063
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2026	-	61,043
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2020	-	2,851
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2025	-	285,803
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2025	-	192,050
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2025	-	194,145
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2026	-	100,759
სს „პროკრედიტ ბანკი“	GEL	10.00%	2020	-	317,000
საბანკო გარანტიებზე დარიცხული %			2020	-	1,209
სულ სესხები და ნასესხები თანხები				5,106,856	6,183,248
აღებული სესხების მოკლევადიანი ნაწილი				4,686,333	5,213,380
აღებული სესხების გრძელვადიანი ნაწილი				420,524	969,868

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

ნასესხები თანხები უზრუნველყოფილია ჯგუფის უძრავი ქონებით (მიწა და შენობები, საინვესტიციო ქონება).

2020 და 2019 წელს სესხებზე დაერიცხა 445,987 და 383,407 ლარის საპროცენტო ხარჯი წლების შესაბამისად.

ფინანსური ვალდებულების რეკონსილაცია წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
ნაშთი 1 იანვრისთვის	(6,183,248)	(3,962,356)
ფულადი მუხლები		
სესხის მიღება	(12,478,326)	(8,111,313)
ძირის გადახდა	14,572,638	6,220,429
პროცენტის გადახდა	458,804	370,891
არაფულადი მუხლები		
საპროცენტო ხარჯი, წარდგენილი მოგება ან ზარალში	(445,987)	(383,407)
გადაფასება	(1,030,737)	(317,492)
ნაშთი 31 დეკემბრისთვის	(5,106,856)	(6,183,248)

18. სააქციო კაპიტალი

2020 წლის და 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის, კომპანიის სააქციო კაპიტალი შეადგენდა 442,000 ლარს.

ჩვეულებრივი აქციების მფლობელები უფლებამოსილნი არიან მიიღონ დივიდენდები, როგორც ეს დრო და დრო განისაზღვრება და თითოეული აქციით ფლობენ ერთი ხმის უფლებას კომპანიის შეხვედრებზე.

19. რისკების მართვა

ა) ფინანსური რისკების მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, „ჯგუფი“ დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი

წინამდებარე შენიშვნა წარმოადგენს ინფორმაციას „ჯგუფი“ ზემოთ მოყვანილი თითოეული რისკის გავლენის, ასევე მათი შეფასებისა და მართვისათვის „ჯგუფის“ მიზნების, პოლიტიკებისა და პროცესების და „ჯგუფის“ ხელმძღვანელობის მიერ კაპიტალის მართვის შესახებ. სხვა თანხობრივად გამოხატული ახსნა-განმარტებები მოყვანილია წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

ბ) რისკების მართვის სტრუქტურა

ჯგუფის ხელმძღვანელობას ეკისრება საერთო პასუხისმგებლობა რისკის მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე. ხელმძღვანელობა ვალდებულია განავითაროს და მონიტორინგი გაუწიოს ორგანიზაციის რისკების მართვის პოლიტიკას.

რისკის მართვის პოლიტიკა დადგენილია „ჯგუფზე“ რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზისთვის, რისკის შესაბამისი ლიმიტების დაცვის მონიტორინგისთვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და „ჯგუფის“ საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად. „ჯგუფს“ მიზნად აქვს ტრენინგების, ხელმძღვანელობის სტანდარტებისა და პროცედურების მეშვეობით ჩამოაყალიბოს დისციპლინური და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო, რომლის მიხედვითაც ყველა თანამშრომელს ეცოდინება თავისი როლი და ვალდებულება.

გ) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის „ჯგუფის“ ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის ხელშემკვრელი მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. საკრედიტო რისკი „ჯგუფს“ ძირითადად წარმოეშვება სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნებიდან და საინვესტიციო ქალაქებიდან.

საკრედიტო რისკის გავლენა

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების დაუფარავობის შემთხვევაში. ჯგუფის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებიდან და ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა). ჯგუფი საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას.

საბალანსო ღირებულება		
ლარი	12/31/2020	12/31/2019
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,128,680	1,801,787
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	1,586,564	982,007
	2,715,244	2,783,793

ჯგუფი საკრედიტო რისკების ჯგუფურ და ინდივიდუალურ შეფასებას ახორციელებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

დ) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის იმის რისკი, რომ „ჯგუფი“ ვერ შეძლებს დაფაროს თავისი ფინანსური ვალდებულებები ფულადი სახსრებით ან ფინანსური აქტივებით. ლიკვიდურობის მართვის „ჯგუფისეული“ მიდგომა არის, რამდენადაც შესაძლებელია, გადამოწმება იმისა, რომ ვალდებულების გაჩენისას, „ჯგუფს“ ყოველთვის ჰქონდეს დავალიანების შესაბამისი ლიკვიდურობა, როგორც ჩვეულ, ისე - სტრესულ მდგომარეობაში, მისი რეპუტაციის ქვეშ დაყენების და დანაკარგების წარმოშობის გარეშე.

ფულადი სახსრების დიდი ნაწილი (90 %) განთავსებულია მიმდინარე ანგარიშზე ბანკებში, რომელიც ასევე ამყარებს „ჯგუფის“ ლიკვიდურობას.

არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებები	საბალანსო ღირებულება	
	12/31/2020	12/31/2019
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,863,366	3,643,691

ე) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსებს, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს „ჯგუფის“ მფლობელობაში არსებული ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკებზე დამოკიდებულების მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების ფარგლებში, ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

ვ) კაპიტალის მართვა

„ჯგუფის“ საქმიანობიდან გამომდინარე, მას არ აქვს ფორმალური კაპიტალის მართვის პოლიტიკა. გარდა ამისა, „ჯგუფი“ არ ექვემდებარება კაპიტალთან დაკავშირებულ გარე მოთხოვნებს. „ჯგუფის“ კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებს მისი მფლობელი.

20. პირობითი ვალდებულებები

ა) საგადასახადო პირობითი ვალდებულებები საქართველოში

საქართველოს საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და მისთვის დამახასიათებელია კანონმდებლობის, ოფიციალური განცხადებებისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების ხშირი ცვლილება, რომელიც ხშირად ბუნდოვანი და წინააღმდეგობრივია და სხვადასხვა საგადასახადო ორგანოს მიერ სხვადასხვაგვარად განიმარტება. საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევის შემთხვევაში, საგადასახადო ორგანოს არ შეუძლია „კომპანიას“ დააკისროს დამატებითი საგადასახადო ვალდებულება, ჯარიმა ან საურავი, თუ სამართალდარღვევიდან სამი წელია გასული.

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

ზემოთხსენებული საგადასახადო ვითარებები ქმნის საგადასახადო რისკებს, რომლებიც საქართველოში უფრო არსებითია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. ხელმძღვანელობის აზრით, იგი ადეკვატურად ასრულებს საგადასახადო ვალდებულებებს, საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციების, ოფიციალური აქტებისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების შესაბამისად. თუმცა, შესაბამისი უწყებების ინტერპრეტაციები შესაძლოა განსხვავდებოდეს და წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე მათი გავლენა (იმ შემთხვევაში, თუ უწყებები წარმატებით განახორციელებენ მათ ინტერპრეტაციებს) შესაძლოა მნიშვნელოვანი იყოს.

ბ) სასამართლო დავები და სარჩელები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში „ჯგუფის“ მიმართ ხორციელდება სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები.

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის განიხილავს მიმდინარე სასამართლო დავების სამართალწარმოებას, რათა შეაფასოს ანარიცხის საჭიროება და განმარტოს ფინანსურ ანგარიშგებაში. ანარიცხების შეფასებისას კომპანია ითვალისწინებს სასამართლო პროცესის მიმდინარეობას, საკანონმდებლო მოთხოვნებს, ზარალის მოსალოდნელ ოდენობას, იურისტების და შესაბამისი სფეროს სპეციალისტების მოსაზრებას, მსგავსი დავების პრაქტიკულ შედეგებს. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რაც აღრიცხულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ხელმძღვანელობა თვლის, რომ ჯგუფის სარჩელები დაკმაყოფილდება, ჯარიმის მაქსიმალური ოდენობა, რაც კი შეიძლება წარმოიშვას ასეთი დავების შედეგად, ასეთის არსებობის შემთხვევაში, არ იქონიებს მნიშვნელოვან გავლენას ფინანსურ ან მომავალ საოპერაციო შედეგებზე.

გ) გარემოს დაცვასთან დაკავშირებული საკითხები

საქართველოში კანონმდებლობა გარემოს დაცვის დარგში ვითარდება. „ჯგუფი“ პერიოდულად ახორციელებს თავისი მოვალეობების შეფასებას გარემოს დაცვის კანონმდებლობის შესაბამისად. როგორც კი წარმოიქმნება ვალდებულება, ხდება მისი აღიარება. პოტენციური ვალდებულებების, რომლებიც შეიძლება წარმოიქმნას არსებულ წესებში ან კანონმდებლობაში ცვლილებების და ასევე სამოქალაქო საქმეებთან დაკავშირებული სასამართლო პროცესების შედეგად, შეფასება შეუძლებელია, მაგრამ შეიძლება მნიშვნელოვანი ზემოქმედება მოახდინოს. მოქმედი კანონმდებლობის თანახმად, სამართალგამოყენების არსებული კლიმატის გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ „ჯგუფის“ გარემოსათვის ზიანის მიყენებასთან ან გარემოს აღდგენასთან დაკავშირებით არა აქვს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები.

21. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ა) საანგარიშგებო წლის განმავლობაში ჯგუფს დაკავშირებულ მხარეებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები და ნაშთები:

სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

ოპერაციები	12/31/2020	12/31/2019
საქონლის/მომსახურების რეალიზაცია	119,445	1,264,804
მომსახურების შესყიდვა	239,102	1,191,188
საქონლის შესყიდვა	57,944	12,904
ნაშთები	12/31/2020	12/31/2019
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	179,468	571,713
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	374,349	126,409
მიღებული ავანსები	59,434	-
გადახდილი ავანსები	-	23,586

ბ) ოპერაციები მმართველ რგოლთან

ჯგუფის ხელმძღვანელობის მმართველმა რგოლმა წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება, რომელიც გათვალისწინებულია სახელფასო ხარჯებში (იხ. მე-7 შენიშვნა):

ლარი	12/31/2020	12/31/2019
ხელფასი და ბონუსები	80,419	144,328

22. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

დირექტორები:

მთავარი ბუღალტერი:

სს ქებული კლიმატი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერი

ოპერაციები	12/31/2020	12/31/2019
საქონლის/მომსახურების რეალიზაცია	119,445	1,264,804
მომსახურების შესყიდვა	239,102	1,191,188
საქონლის შესყიდვა	57,944	12,904
ნაშთები	12/31/2020	12/31/2019
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	179,468	571,713
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	374,349	126,409
მიღებული ავანსები	59,434	-
გადახდილი ავანსები	-	23,586

ბ) ოპერაციები მმართველ რგოლთან

ჯგუფის ხელმძღვანელობის მმართველმა რგოლმა წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება, რომელიც გათვალისწინებულია სახელფასო ხარჯებში (იხ. მე-7 შენიშვნა):

ლარი	12/31/2020	12/31/2019
ხელფასი და ბონუსები	80,419	144,328

22. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

დირექტორები:

მთავარი ბუღალტერი:



სს ქებული კლიმატი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერი

ოპერაციები	12/31/2020	12/31/2019
საქონლის/მომსახურების რეალიზაცია	119,445	1,264,804
მომსახურების შესყიდვა	239,102	1,191,188
საქონლის შესყიდვა	57,944	12,904
ნაშთები	12/31/2020	12/31/2019
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	179,468	571,713
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	374,349	126,409
მიღებული ავანსები	59,434	-
გადახდილი ავანსები	-	23,586

ბ) ოპერაციები მმართველ რგოლთან

ჯგუფის ხელმძღვანელობის მმართველმა რგოლმა წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება, რომელიც გათვალისწინებულია სახელფასო ხარჯებში (იხ. მე-7 შენიშვნა):

ლარი	12/31/2020	12/31/2019
ხელფასი და ბონუსები	80,419	144,328

22. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

დირექტორები:

მთავარი ბუღალტერი:

სს ქებული კლიმატი
მმართველობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

მმართველობის ანგარიშგება

სს „ქებული კლიმატი“

2020 წ.

სარჩევი

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა
2. კომპანიის საქმიანობა და ისტორია
3. კომპანიის განვითარების გეგმები
4. ზოგადი გარემო და გარე ფაქტორების ზემოქმედება კომპანიის ოპერაციებზე
5. ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ
6. ინფორმაცია შვილობილი კომპანიების შესახებ
7. ასორტიმენტის მართვა და რისკ ფაქტორები
8. სოციალური და დაქირავებულებთან დაკავშირებული საკითხები
9. სტრუქტურა და საშტატო განრიგი
10. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის საფუძველზე, საჯარო დაინტერესების პირები, ასევე პირველი და მეორე კატეგორიის საწარმოები ვალდებული არიან, მმართველობის ანგარიშგება მიაწოდონ თანვინათ აუდიტორს და აუდიტორი შეამოწმებს ანგარიშგება მოიცავს თუ არა აღნიშნული კანონის მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტითა და ამავე მუხლის მე-7 პუნქტის “გ” და “ზ” ქვეპუნქტებით განსაზღვრულ ინფორმაციებს.

ზემოთ აღნიშნული ნორმატიული ნორმების შესაბამისად ხელმძღვანელობა ამზადებს მმართველობის ანგარიშგებას, რომელიც მოიცავს შემდეგ ინფორმაციას:

- კომპანიის ისტორია და საქმიანობა;
- კომპანიის განვითარების გეგმები;
- ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ;
- ასორტიმენტის მართვა;
- სოციალური და დაქირავებულებთან დაკავშირებული საკითხები;
- სტრუქტურა და საშტატო განრიგი
- საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები
- კომპანიის რისკების მართვა

კომპანიის ისტორია და საქმიანობა

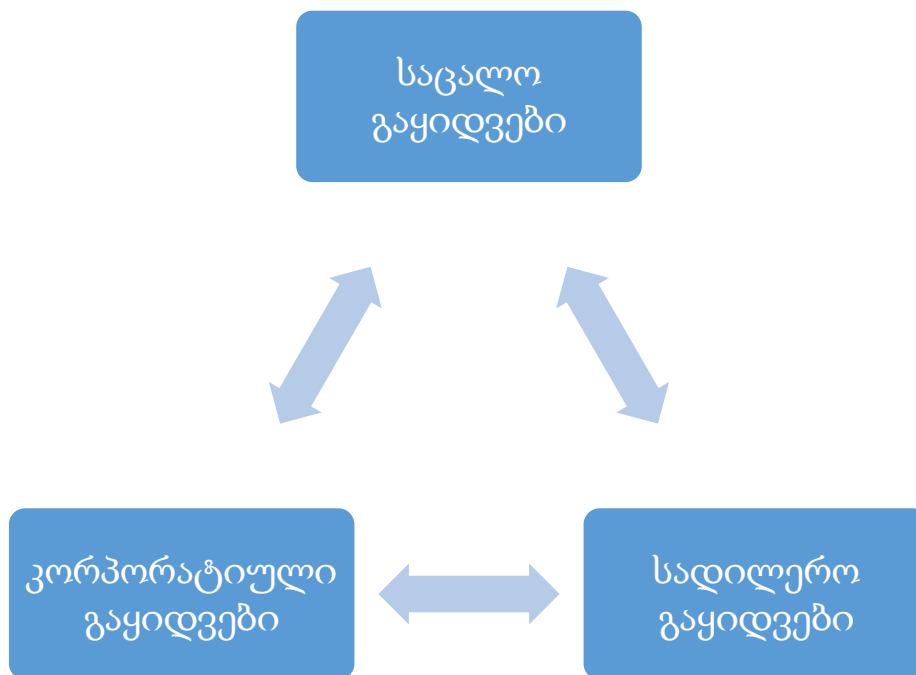
კომპანია «ქებული კლიმატი» გათბობის, გაგრილების, ვენტილაციის და წყალმომარაგების სისტემების უმსხვილესი იმპორტიორია საქართველოში. პროდუქციის ფართო ასორტიმენტით კომპანია სტაბილურად ლიდერობს ბაზარზე.

კომპანია “ქებული კლიმატი” 2005 წელს დაარსდა და თავდაპირველად ქართულ ბაზარზე „თერმარსენალის“ სახელით იყო ცნობილი. ამავე წლიდან, კომპანია BOSCH-ის ექსკლუზიური დილერია საქართველოში. 2016 წელს “თერმარსენალი” წყლის ტუმბოების უმსხვილესი მწარმოებლის, დანიური კომპანია [GRUNDFOS](#)-ის ოფიციალური წარმომადგენელი გახდა. 2015 წელს მოხდა კომპანიის რესტრუქტურირაცია და რებრენდინგი, რის შედეგადაც, შპს "თერმარსენალი" გარდაიქმნა სს «ქებული კლიმატად».

კომპანიის უმთავრესი ამოცანაა მომხმარებელი მრავალფეროვანი არჩევანითა და უმაღლესი სტანდარტის მომსახურებით უზრუნველყოს. სწორედ ამიტომ, კომპანია თანამშრომლობს მომწოდებლებთან, რომელთა პროდუქცია სრულად შეესაბამება ევროპულ სტანდარტებს და ამავედროულად, ადაპტირებულია საქართველოში ექსპლუატაციისათვის. სპეციფიური დაკვეთის შემთხვევაში, პარტნიორების მხარდაჭერით, უმოკლეს ვადებში ხდება

ინდივიდუალური მოთხოვნებით გამზადებული პროდუქციის მოწოდება. კომპანიის სპეციალისტები ყოველთვის მზად არიან გაუწიონ მომხმარებელს კონსულტაცია ნებისმიერი სახის პროდუქტთან დაკავშირებით. ასევე, მომხმარებელს სთავაზობს ნებისმიერი სირთულის საინჟინრო სისტემების პროექტირებასა და მონტაჟს, მომსახურების სრულ პაკეტს საგარანტიო პერიოდის მანძილზე და უფასო საგანგებო, სატელეფონო კონსულტაციას 24 საათის განმავლობაში, კვირაში 7 დღე.

კომპანიის ბიზნეს მიმართულებებია:



კომპანიის განვითარების გეგმები

კომპანია ცდილობს გათბობის, გაგრილების, ვენტილაციისა და წყალგაყვანილობის სფეროში განვითარების პროცესს არ ჩამორჩეს, ამიტომაც ის მუდმივად ეძებს სანდო და საიმედო პარტნიორებს და ამყარებს მათთან მჭიდრო საქმიან ურთიერთობას, რის ხარჯზეც ანვითარებს თავის ბიზნესს, მათთან ერთად ჰქმნის ენერგოეფექტურ და საიმედო საინჟინრო ასორტიმენტს. კვალიფიციური ცოდნის, პროფესიული გამოცდილების, კეთილსინდისიერი სერვისის მეშვეობით ზრუნავს, რომ ორგანიზაციაში შეძენილი პროდუქცია მომხმარებელს მრავალი წლის განმავლობაში უქმნიდეს ჯანსაღ და კომფორტულ გარემოს.

კომპანიის მიზანი მდგომარეობს არსებული შემოსავლის გაუმჯობესებაში, რომელსაც ზემო ხსენებული განვითარების ფაქტორებით ახერხებს.

სს ქებული კლიმატი
მმართველობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

გათბობის, გაგრილების, ვენტილაციის და წყალგაყვანილობის ბაზარზე დიდ ზეგავლენას ახდენს ტექნოლოგიური ინოვაციები, შესაბამისად, იმპორტიორებისა და დისტრიბუტორების მიერ უნდა მოხდეს ახალი დამოწინავე პროდუქციის ხაზის შენარჩუნება. წინააღმდეგ შემთხვევაში ისინი დაკარგავენ ბაზრის წილს. ახალი და მოწინავე პროდუქციის ხაზის შენარჩუნების მიზნით, რომელიც პასუხობს საბაზრო მოთხოვნებს, მუდმივად უნდა მიმდინარეობდეს ბაზარზე ინოვაციების მონიტორინგი. ახალი პროდუქციის გავრცელების მიზნით უნდა განხორციელდეს საკონტრაქტო შეთანხმებები, მათ შორის, ახალ მწარმოებლებსა და დისტრიბუტორებთან ხელშეკრულების გაფორმების ჩათვლით.

საცალო ქსელისა და კორპორატიული გაყიდვების პროგრესთან ერთად, ქებული კლიმატი აქტიურად აწვდის სადილერო გაყიდვების მიმართულებას. 2017 წლიდან დაიწყო სადილერო ქსელის ათვისება. 2018 წლის ბოლოსთვის, მიღწეული იქნა დასახული მიზანი და ქებული კლიმატის პროდუქცია თბილისის მასშტაბით არსებულ საკვანძო და მნიშვნელოვან მაღაზიათა ქსელში იქნა წარმოდგენილი. დაგეგმილია სადილერო ქსელის გაფართოება.

ასევე, მიმდინარეობს იმ რეგიონის შერჩევა, რომლებშიც კომპანია ჯერჯერობით თავისი ფილიალით არ არის წარმოდგენილი და სადაც იგი განახორციელებს ინვესტიციას.

კომპანიის კონკურენტუნარიანობაზე დადებითად მოქმედებს შემდეგი ფაქტორები: კომპანიის მიერ ბაზარზე წარმოდგენილი ბრენდების სიძლიერე, ფართო სპექტრის პროდუქცია სხვადასხვა საბაზრო სეგმენტში, მენეჯმენტი და გამოცდილი გაყიდვების პერსონალი, ფინანსური მდგრადობა.

კომპანიის განვითარების წინაპირობები:

1. ბრენდული პროდუქციის იმპორტის უფლებები - პოპულარული ბრენდული საბაზრო პროდუქციის იმპორტირების ექსკლუზიური უფლება. იმის გამო, რომ ბევრი მომხმარებელი ბრენდულ პროდუქციას ანიჭებს უპირატესობას, აღნიშნულ სფეროში მოღვაწე ბიზნესების მიერ ხდება სწორედ ბრენდული პროდუქციის გაყიდვა. უმეტესწილად, ბრენდული პროდუქციის ფასი უფრო მაღალია არაბრენდული პროდუქციის ფასზე და სანდო მწარმოებლების ბრენდების ფასი მაღალია სხვა მწარმოებლების მიერ გამოშვებული ანალოგიური პროდუქციის ფასზე. სხვაობა ზოგიერთ ბრენდულ პროდუქციასა და არაბრენდულ პროდუქციას შორის ბოლო რამოდენიმე წელიწადში მნიშვნელოვნად შემცირდა. სანდო მწარმოებლის მიერ მინიჭებული ექსკლუზიური უფლება მის მფლობელს უზრუნველყოფს შედარებით უფრო მეტად სტაბილური მოთხოვნით;

2. მართვის, კონტროლისა და ლოჯისტიკის სრულფასოვანი სისტემის შენარჩუნება, რომელსაც შეუძლია მართოს, გაუწიოს კოორდინირება და ეფექტური ზედამხედველობა საქონლის იმპორტს, შენახვას და ა საცალო გაყიდვებს;

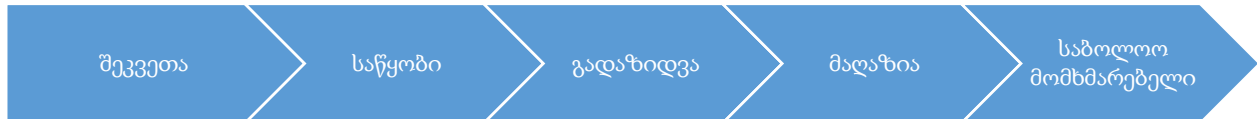
3. კომპანიის ყველა ტიპის საგარანტიო პროდუქციაზე საიმედო და ხელმისაწვდომი მომსახურებების და შეკეთების ორგანიზებული სისტემის მართვა;

4. პროდუქციისა და მოდელების ასორტიმენტი - მომხმარებელთათვის ფართო ნომენკლატურის პროდუქციის შეთავაზება, მათ შორის ცნობილი, სანდო მწარმოებლების, ისევე როგორც ნაკლებად ცნობილი მწარმოებლების ბრენდირებული ან არაბრენდირებული

პროდუქციის შეთავაზება. ამავდროულად პროდუქციის ხელმისაწვდომობის მაღალ დონეზე შენარჩუნება და მომხმარებელთა მოთხოვნებზე სწრაფი რეაგირება;

5. დაფარვა ქვეყნის მასშტაბით - იყოს წარმოდგენილი ყველა დიდ ქალაქსა და რეგიონულ ცენტრში.

ბიზნეს მოდელი:



ზოგადი გარემო და გარე ფაქტორების ზემოქმედება კომპანიის ოპერაციებზე

ძირითადი ფაქტორები მაკროეკონომიკურ გარემოში, რომლებსაც გააჩნიათ ან შეიძლება იქონიონ გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე არის:

ეკონომიკური მდგომარეობა საქართველოში - საქართველოს ეკონომიკა პირდაპირ გავლენას ახდენს კომპანიის ოპერაციებზე. ქვეყანაში მომხდარმა ეკონომიკურმა ცვლილებებმა შესაძლოა გავლენა მოახდინონ მომხმარებელთა ქცევაზე და შესაბამისად იმოქმედონ პროდუქციაზე მოთხოვნის დონეზე. როდესაც საქართველოს ეკონომიკა განიცდის რეცესიას, როგორც წესი, კლებულობს მომხმარებლების მხრიდან მოთხოვნა ელექტრო საქონელზე და აქცენტირება გადაადის ძირითადი მოხმარების საქონელზე, რაც შედარებით იაფია.

გაცვლითი კურსის ცვლილება - კომპანიის ძირითადი ოპერაციები მიმდინარეობს იმპორტირებულ საქონელზე, რომელთა შეძენაც ხდება უცხოურ ვალუტაში (ძირითადად აშშ დოლარში), მაშინ როდესაც ამ საქონლის გაყიდვა მომხმარებლებზე ხდება ლარში. აქედან გამომდინარე, სხვადასხვა უცხოური ვალუტის მიმართ ლარის გაცვლითი კურსის ცვლილება გავლენას ახდენს მომხმარებელთა მოთხოვნაზე, რაც შემდგომ აისახება ოპერაციულ შედეგებზე.

კორონავირუსი - 2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ინფორმაცია ახალი ვირუსის, სახელწოდებით COVID-19 (კორონავირუსი), შესახებ. საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის უცნობი ვირუსის მხოლოდ რამდენიმე შემთხვევა ეცნობა მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციას. 2020 წლის დასაწყისში ვირუსი გავრცელდა მსოფლიო მასშტაბით, რამაც ბიზნესზე ნეგატიური გავლენა მოახდინა. მენეჯმენტი განიხილავს აღნიშნულ მოვლენას საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენად. ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღისთვის კომპანიის გაყიდვებისა და შესყიდვების პროცესში მოცემულ შემთხვევას არსებითი გავლენა ქონდა, მისი სამომავლო ეფექტის პროგნოზირება

სს ქებული კლიმატი
მმართველობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

შეუძლებელია. მენეჯმენტი განაგრძობს შესაძლო ზემოქმედების მონიტორინგს და მიიღებს ყველა შესაძლო ზომას რათა მოხდეს ამ რისკების მინიმუმამდე დაყვანა.

ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ

2020 წლისთვის «ქებული კლიმატის» მაღაზიათა ქსელი 13 ფილიალს შეადგენს თბილისსა და საქართველოს სხვა რეგიონებში. «ქებული კლიმატის» მაღაზიები წარმოდგენილია შემდეგ ქალაქებში:

კომპანიის მაღაზიების მისამართები:
თბილისი:

- ე.ბოცვაძის N4
- კოსმონავტების 21
- აგლადის 7
- ვაჟა-ფშაველას 18

რეგიონები:

- ბათუმი, 26 მაისის ქუჩა 59
- რუსთავი, ლეონიძის მიმდ. ტერიტორია
- გორი, გურამიშვილის 1
- თელავი, აღმაშენებლის 14
- ქუთაისი, აღმაშენებლის 19 ა
- ფოთი, კოსტავას 8
- ზუგდიდი, მეუნარგიას 17
- სენაკი. ჭავჭავაძის 95
- ახალციხე, კოსტავას 3

2010 წელს აშენდა მაღაზიათა ქსელის ცენტრალური საწყობი, რომელიც ადმინისტრაციულ ოფისთან ერთად მდებარეობს თბილისში, ბელიაშვილის ქ.40. ცენტრალური საწყობის ფართი 4000 კვ.მ-ს შეადგენს და სადაც მუდმივად ინახება 1500-ზე მეტი სახეობის პროდუქტი.

ინფორმაცია შვილობილი კომპანიების შესახებ

სს „ქებული კლიმატი“ ფლობს შემდეგ შვილობილი კომპანიებს: სს „ბაუმარკეტი“, სს „ენერგია“, შპს „რიო“ და შპს „იტალონი“.

კომპანია „ბაუმარკეტი“ წარმოდგენილი იყო სამშენებლო და სარემონტო მარკეტით რუსთავში. მარკეტი, 1828 წელს დაარსებული გერმანული მაღაზიათა ქსელის, ბაუმარკეტის პლატფორმაზეა აგებული და მის ქართულ ანალოგს წარმოადგენს. ბაუმარკეტის ფართობი 2 000 კვ.მ. შეადგენს, სადაც 15 000 – ზე მეტი სამშენებლო, სარემონტო, საბაღე და სხვა მრავალი საოჯახო პროდუქტია წარმოდგენილი. შენობის ხელსაყრელი მდებარეობა, მარტივი

სს ქებული კლიმატი
მმართველობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

პარკირება და კომფორტული გარემო წამოწყებული რემონტის თუ მშენებლობის წინაპირობაა. კომპანიის ხელმძღვანელობამ ქალაქ რუსთავში მაღაზიის დაკეტვის შემდეგ 2020 წლის მარტის თვეში, გადაწყვეტილება მიიღო მაღაზიის გაყიდვის შესახებ. 2020 წლის ბოლოს მოხდა უძრავი ქონების გაყიდვა. ამ ეტაპზე კომპანიის ძირითად შემოსავლის წყაროდ რჩება საინვესტიციო ქონებიდან მიღებული საიჯარო შემოსავალი სათაო კომპანიიდან.

კომპანია „ენერგია“ დაარსდა 2014 წელს. კომპანიის ძირითადი დანიშნულებაა წყალგაყვანილობის, გათბობის და ჰაერის კონდიცირების სისტემების მონტაჟი, გარდა აღნიშნულისა კომპანია ახორციელებს გათბობა-წყალმომარაგების სექტორისთვის პროდუქციის რეალიზაციას და ცენტრალური გათბობისა და წყალგაყვანილობის სისტემების პროექტირებას როგორც ფიზიკური ასევე უირიდიული პირებისათვის.

კომპანია „რიო“ დაარსდა 1998 წელს, რომლის 100% წილი ქებული კლიმატის საკუთრებაშია 2008 წლიდან, კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს საკუთარი არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

კომპანია „იტალონი“ დაარსდა 2019 წელს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა ცენტრალური გათბობისა და წყალგაყვანილობის სისტემების იმპორტი რეალიზაცია, კოვიდ პანდემის კრიზისის გამო 2020 წელს კომპანიამ შეაჩერა საქმიანობა.

ასორტიმენტის მართვა და რისკ-ფაქტორები

კომპანია ახორციელებს გათბობა, გაგრილება, წყალგაყვანილობისა და ვენტილაციის მიმართულებების პროდუქციის იმპორტს სხვადასხვა ქვეყნიდან და დისტრიბუციას ყველა რეგიონში.

გაყიდვების მიმართულების გაძლიერებასთან ერთად, მნიშვნელოვნად გაიზარდა ასორტიმენტიც. შესყიდვებისა და ასორტიმენტის მართვის განყოფილება, მუდმივად ახდენს კლიენტთა მოთხოვნილებებისა და მსყიდველობითი ბაზრის შეფასებას, საჭირო კვლევების ჩატარებას, რათა მოსახლეობისთვის შეთავაზებულ იქნას სწორი და მათზე მორგებული პროდუქცია. შესაბამისად, მკვეთრად გაზრდილია თითოეული ბრენდის პორტფოლიო.

რისკ ფაქტორები

სახელშეკრულებო შეთანხმებები	• სახელშეკრულებო შეთანხმებები ზოგიერთ მომწოდებელთან, რომლებიდანაც კომპანია ახდენს პროდუქციის იმპორტს, რაც არაა ასახული ხელშეკრულებაში წერილობითი ფორმით. მიუხედავად იმისა, რომ კომპანიის საქმიანი ურთიერთობები კონკრეტულ მომწოდებლებთან შეიძლება იყოს კარგი, მწარმოებლებმა შესაძლოა გადაწყვიტონ კომპანიასთან ზოგიერთი ან ყველა სახელშეკრულებო შეთანხმების გაწყვეტა.
კონკურენცია	• აღნიშნულ სფეროში არსებული მძაფრი და უწყვეტი კონკურენცია შესაძლოა უარყოფითად აისახოს ფასებზე და აქედან გამომდინარე კომპანიის რენტაბელობაზეც.
ეკონომიკური მდგომარეობა საქართველოში	• კომპანიის გაყიდვებზე შესაძლოა გავლენა იქონიოს ადგილობრივი ეკონომიკური აქტივობის შენელებამ. მოსახლეობის შემცირება - ბოლო წლებში ფიქსირდება მოსახლეობის რაოდენობის შემცირება, შესაბამისად, გადაანგარიშების შედეგად გაიზარდა მშპ ერთ სულ მოსახლეზე. სამომავლოდ, მოსახლეობის შემცირებამ შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის საქმიანობის შედეგებზე.
ფინანსური რისკები	• ფინანსურ რისკებში შეიძლება შედიოდეს: ლარის გაცვლითი კურსის რყევა დოლარისა და ევროს მიმართ, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილება, ინფლაციის ზემოქმედება და ა.შ.
პრობლემები მარაგებთან დაკავშირებით	• მარაგების დეფიციტი - დარგი დამოკიდებულია მომწოდებლებზე. მომწოდებლის მიზეზით შექმნილმა მარაგების დეფიციტმა შესაძლოა მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის შედეგებზე. • მარაგების შესყიდვა დამოკიდებულია გაყიდვების მიზნებზე; შეკვეთებში არსებულმა შეცდომებმა შესაძლოა გამოიწვიოს მარაგების სიჭარბე (ჭარბი ხარჯები) ან მარაგების სიმწირე (შემოსავლის დაკარგვა).
პროდუქციის ტექნიკური გაუმართაობა	• კომპანიის მიერ იმპორტირებული პროდუქციის დაგეგმვის ან/და წარმოების ტექნიკურმა ხარვეზმა შესაძლოა გავლენა იქონიოს მომხმარებელთათვის მიწოდებულ მთელ რიგ პროდუქციაზე. ამან შეიძლება გაზარდოს კომპანიის მიერ გარანტიაზე და შეკვეთებაზე გაწეული ხარჯები და დააზიაროს კომპანიის, ისევე როგორც მის მიერ იმპორტირებული ბრენდისა და საქონლის რეპუტაციას.

რისკ-ფაქტორების ანალიზი

ზეგავლენის მაჩვენებელი	• რისკ ფაქტორები
მაღალი	• სახელშეკრულებო შეთანხმებები
მაღალი	• კონკურენცია
მაღალი	• ეკონომიკური მდგომარეობა საქართველოში
მაღალი	• ფინანსური რისკები
საშუალო	• პრობლემები მარაგებთან დაკავშირებით
დაბალი	• პროდუქციის ტექნიკური გაუმართაობა

სოციალური და დაქირავებულებთან დაკავშირებული საკითხები

ორგანიზაციაში 2020 წლის ბოლოს დასაქმებული იყო 136 ადამიანი, რომელთა ქცევა, შრომა, მომხმარებელთან და ერთმანეთთან ურთიერთობა რეგულირდება საქართველოს შრომის კოდექსით, ორგანიზაციის შინაგანაწესით და სხვა შიდა ნორმატიული დოკუმენტებით.

ორგანიზაცია დამატებით უზრუნველყოფს თანამშრომლების დაზღვევას და სხვადასხვა მამოტივირებელ აქტივობებს.

შუა რგოლის მენეჯერებთან ერთად, წინასწარ შეთანხმებული პერიოდულობით ხდება თანამშრომელთა შესრულებული სამუშაოს შეფასება და მიღებული შედეგებზე დაყრდნობით შემდგომი ნაბიჯების დაგეგმვა. აქტიურად გამოიყენება, როგორც წახალისების პროცედურები, ასევე დისციპლინარული საჩქცირება.

სს ქებული კლიმატი
მმართველობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

დასაქმებული ვალდებულია ჯეროვნად შეასრულოს შრომითი ხელშეკრულებით დაკისრებული მოვალეობები, შინაგანაწესით თუ სხვა შიდა ინსტრუქციით გათვალისწინებული მოთხოვნები. მისი დარღვევის შემთხვევაში დასაქმებულს შესაძლოა დაეკისროს დისციპლინარული პასუხისმგებლობის შემდეგი სახეები:

- გაფრთხილება.
- საყვედური.
- სასტიკი საყვედური.
- ფულადი სანქცია.
- სამსახურიდან გათავისუფლება.

ყველა ზემოთ აღნიშნული დისციპლინური პასუხისმგებლობის გამოყენება დასაბუთებული უნდა იყოს წერილობით.

დასაქმებულთა წახალისება ხდება სამუშაოს შესრულების პროცესში მოპოვებული წარმატებისათვის. შეიძლება გამოიყენებულ იქნას წახალისების შემდეგი სახეობები:

- მაღლობის გამოცხადება;
- თვის/წლის საუკეთესო თანამშრომლის წოდება;
- მატერიალური წახალისება (დამატებითი ანაზღაურებადი შვებულება, ერთჯერადი პრემია, ხელფასის მატება)
- პოზიციური დაწინაურება.

დასაქმებულის მიერ მოპოვებული წარმატებისათვის თუ აღმოჩენილი დარღვევის შესახებ გასატარებელი დისციპლინარული საქციის შესახებ გადაწყვეტილებას იღებს დირექტორი, ინიციატორის მიერ მიწოდებული მოხსენებითი ბარათის საფუძველზე. დადებითი გადაწყვეტილება ფორმდება წერილობითი ბრძანებით.

სტრუქტურა და საშტატო განრიგი

ორგანიზაციის სტრუქტურას და საშტატო განრიგს ამტკიცებს დირექტორი. საშტატო განრიგსა თუ სტრუქტურაში ნებისმიერი ცვლილების ინიცირებას ახდენს იმ სტრუქტურული ერთეულის ხელმძღვანელი, რომელსაც უნდა შეეხო ცვლილება და ამტკიცებს გენერალური დირექტორი. დაუშვებელია იმაზე მეტი თანამშრომლის აყვანა, ვიდრე ეს კომპანიის საშტატო განრიგითა და სტრუქტურით არის განსაზღვრული. ახალი საშტატო ერთეულის შექმნის, ან საშტატო ერთეულის გაუქმების საფუძველი შეიძლება იყოს:

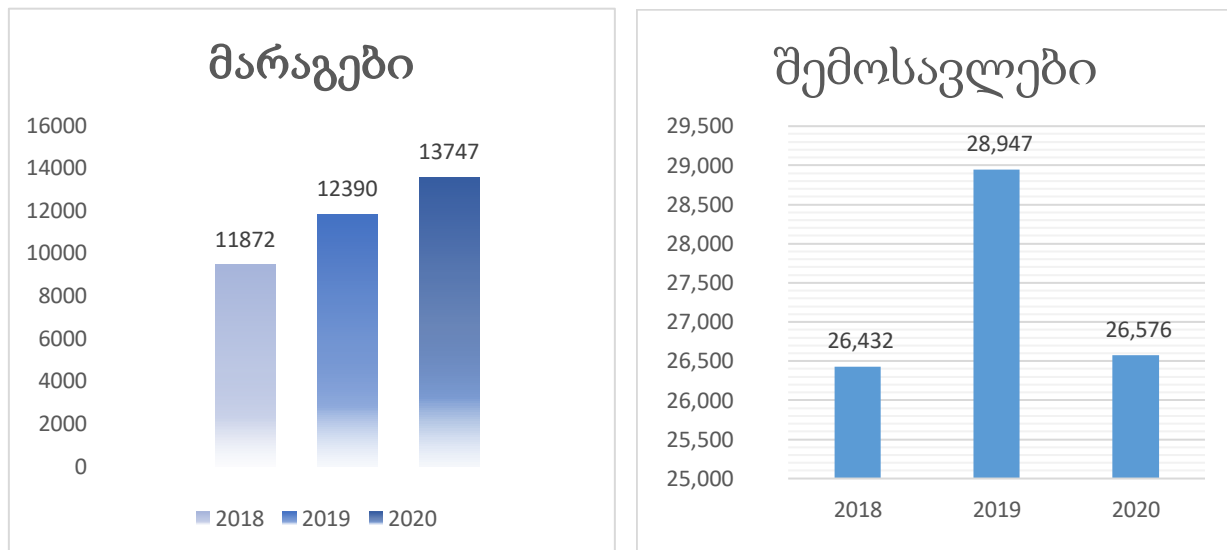
- სამუშაოს მოცულობის ცვლილება (ზრდა/შემცირება);
- ფუნქციური ცვლილება სტრუქტურულ ერთეულში (ახალი ფუნქციის გაჩენა, ან/და ძველის გაქრობა);
- ტექნოლოგიური სიახლის დანერგვა სტრუქტურულ ერთეულში;
- რეორგანიზაცია.

სს ქებული კლიმატი
მმართველობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

საშტატო განრიგში ან/და სტრუქტურაში ცვლილებისას, სტრუქტურული ერთეულის ხელმძღვანელის ინიციატივა უნდა იყოს დასაბუთებული წერილობით.

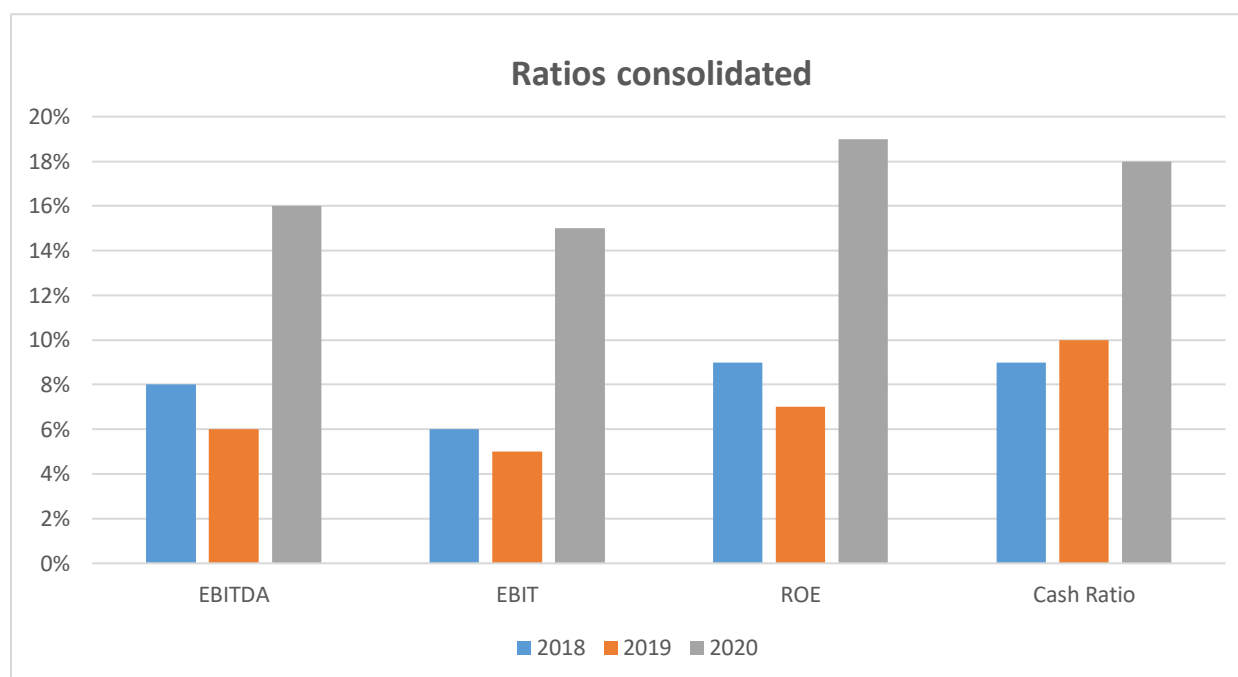
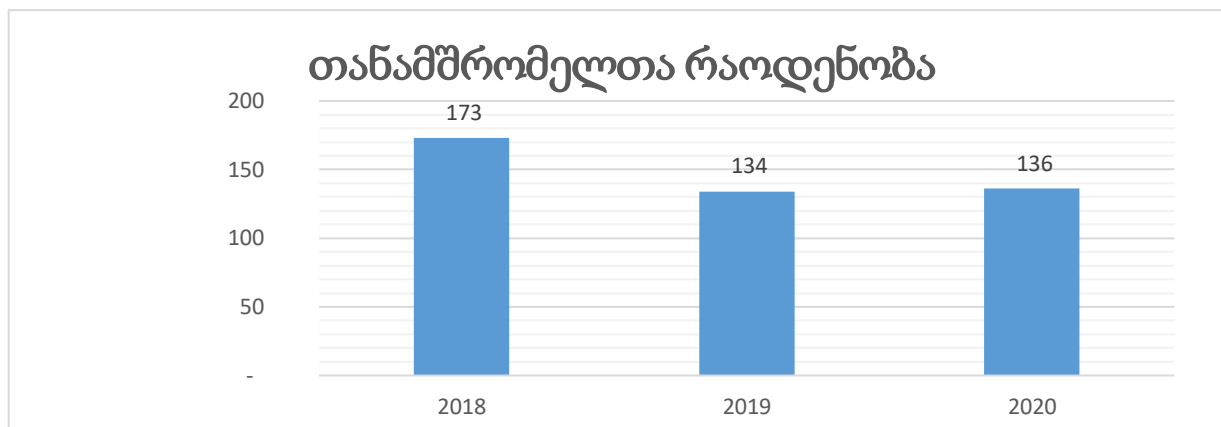
საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

საქმიანობის გაფართოებასთან და პროცესების დახვეწასთან ერთად, ყოველწლიურად იზრდება კომპანიის შემოსავლები და დასაქმებულთა რაოდენობა. ციფრები მოცემულია ათას ლარში.



საქმიანობის სრულყოფილად მართვისა და კონტროლის მიზნით, კომპანიაშია დანერგილია სპეციალური ე.წ. ERP სისტემა „1C ERP 8.2“, რომელიც მოიცავს არა მარტო ფინანსურ მოდულებს არამედ, კომპანიის მართვისთვის საჭირო ისეთ მოდულებსაც როგორიცაა მაგ. ადამიანური რესურსების მართვა და ა.შ.

სს ქებული კლიმატი
მმართველობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

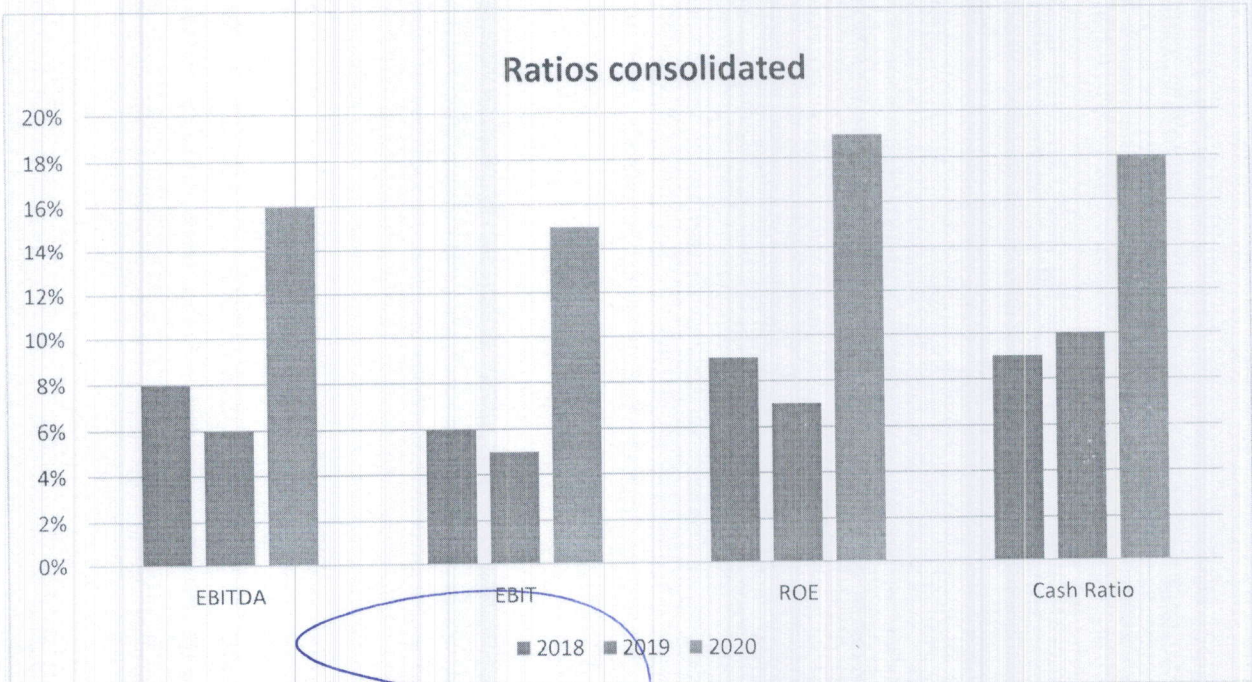
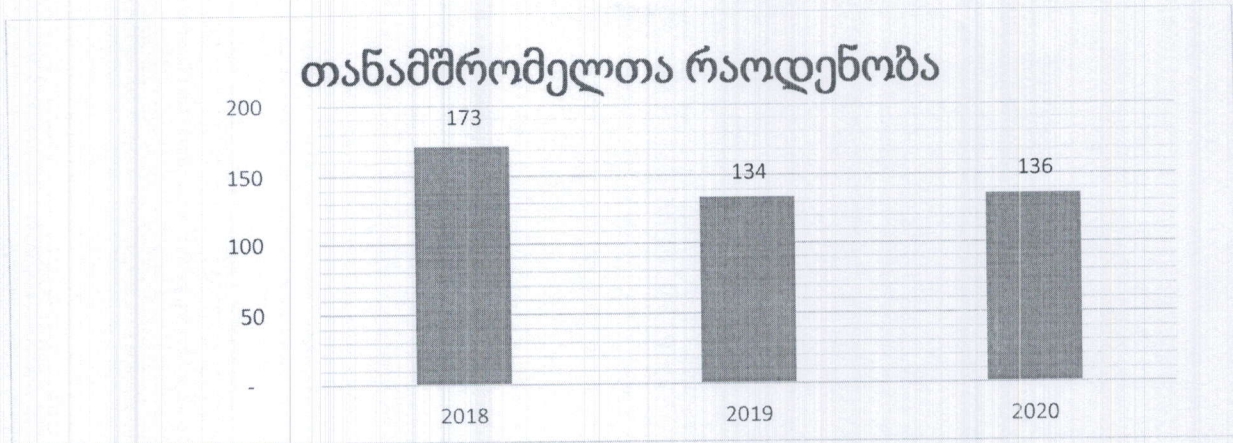


დირექტორები:

მ. თავაძე -----

თ. არზიანი -----

29 სექტემბერი 2021



დირექტორები:

მ. თავაძე

თ. არზიანი

29 სექტემბერი 2021

