

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება
ხიდი - 2006

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს ხიდი-2006
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	1 247 345	2 229 108
სხვა შემოსავლები		165 072	-
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(34 510)	(17 842)
მარაგის შემენა		(640 300)	(1 474 848)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(307 726)	(441 538)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(656 556)	(637 484)
შემძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(375 632)	(341 827)
საგადასახადო ხარჯი		(26 480)	(76 871)
სხვა ხარჯი	6	(43 367)	(170 945)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(672 154)	(932 247)
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(141 745)	(5 425)
ფინანსური ხარჯი		(12 374)	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(826 273)	(937 673)
მოგების გადასახადი		(1 824)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(828 097)	(937 673)

-

დირექტორი: ჯუმბერ ჭყონია

ბუღალტერი: გოჩა ქათამაძე

შპს ხიდი-2006
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	11 784 813	11 739 336
არამატერიალური აქტივები		22 796	12 337
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>11 807 608</u>	<u>11 751 673</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	142 572	177 082
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	672 046	566 682
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		28 598	49 706
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	2 399	53 755
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>845 615</u>	<u>847 226</u>
სულ აქტივები		<u>12 653 223</u>	<u>12 598 899</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10 855 765	11 156 063
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(2 034 399)	(1 206 303)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>8 821 365</u>	<u>9 949 760</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1 904 929	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1 904 929</u>	<u>-</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	1 926 929	2 649 139
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>1 926 929</u>	<u>2 649 139</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>12 653 223</u>	<u>12 598 899</u>

დირექტორი

ჯუმბერ ჭყონია

მთ. ბუღალტერი

გოჩა ქათამაძე

შპს ხიდი-2006

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 წაშთი	6 297 727	(268 631)	6 029 096
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	4 858 337	-	4 858 337
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(937 673)	(937 673)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2019 წაშთი	11 156 064	(1 206 304)	9 949 760
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(300 298)	-	(300 298)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(828 096)	(828 096)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2020 წაშთი	10 855 766	(2 034 400)	8 821 365

დირექტორი

ჯუმბერ ჭყონია

ბუღალტერი

გოჩა ქათამაძე

შპს ხიდი -2006

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1 492 342	2 565 287
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2 160 920)	(6 746 620)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(224 729)	(575 813)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	(893 307)	(4 757 146)
გადახდილი გადასახდები	(2 880)	(21 974)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(896 187)	(4 779 120)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(896 187)	(4 779 120)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(671 507)	
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(300 298)	4 858 336
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(971 805)	4 858 336
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1 919 940	
სესხის ძირის გადახდა	(61 290)	
სესხის პროცენტის გადახდა	(12 374)	
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3 450	358
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(33 092)	(45 987)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	1 816 635	(45 629)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(51 357)	33 587
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	53 755	20 168
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის	2 399	53 755

დირექტორი

ჯუმბერ ჭყონია

მთ. ბუღალტერი

გოჩა ქათამაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ხიდი-2006 შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, ბათუმი, რუსთაველის 34, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ბათუმი, რუსთაველის 34. საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირების მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება, სასტუმრო მომსახურება. ქონების იჯარით გაცემა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2020 წლის პირველი იანვრით საწყებელი და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან (სხვა საწარმოდან) მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა ნაგებობები	-1,3 -5 %
- მანქანა დანადგარები	-10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების

ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

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.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.6 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.7 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.8 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის 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.

3.9 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებულ პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.10 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.11 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1247345	2229108
	ჯამი	1247345	2229108

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	სატრანსპორტო მომსახურება	5678	123
2	საიჯარო მომსახურება	44809	57705
3	კომუნალური მომსახურება	161161	190018
4	კომუნიკაციის ხარჯი	6625	4546
5	საკონსულტაციო ხარჯები	72010	72805
6	სხვა მომსახურების ხარჯი	85349	89435
	ჯამი:	375632	341827

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	43367	170945
	ჯამი:	43367	170945

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	მიწის ნაკვეთები	1 856 448	-	-	1 856 448
2	დაუმთავრებელი მშენებლობა	970 433	216 655	88 105	841 883
3	შენობა ნახეობები	6 721 454	88 105	-	6 633 349
4	მანქანა-დანადგარები	497 585	338 151	-	159 433
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1 231 350	113 498	85	1 117 937
6	სატრანსპორტო საშუალებები	729 257	63 957	43 047	708 347
7	სარესტორნო აღჭურვილობა	930 223	10 561	167	919 828
8	სხვა	950	-	-	950
	ჯამი:	12 937 699	830 927	131 403	12 238 176

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2019
1	მიწის ნაკვეთები ცვეთა	0	-	-	-
2	დაუმთავრებელი მშენებლობის ცვეთა	131794	131 794	-	-
3	შენობა ნახეობების ცვეთა	133957	64 531	-	69 427
4	მანქანა-დანადგარების ცვეთა	251473	214 511	-	36 962
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	233111	98 873	85	134 324
6	სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	202270	144 400	-	57 870
7	სარესტორნო აღჭურვილობის ცვეთა	200281	190	167	200 258
8	სხვა ცვეთა	0	-	-	-
	ჯამი:	1 152 887	654 299	252	498 840
	საბალანსო ღირებულება	11784813			11739336

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემდინის ღირებულება	ნაშთი	შემოსავლა	გასავლა	ნაშთი
1	ლიცენზიები	26466	12715	0	13751
2	სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0	0
	ჯამი:	26466	12715	0	13751

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2019
1	ლიცენზიების ამორტიზაცია	3670	2257	0	1413
2	სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	0	0	0	0
	ჯამი:	3670	2257	0	1413

	საბალანსო ღირებულება	22796			12337
--	-----------------------------	--------------	--	--	--------------

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	შემენილი მარაგი	640 300	1474848
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	177 082	194923
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	142 571	177082

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	672046	566682
	ჯამი:	672046	566682

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	1990	5985
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	263	8741
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	146	39030
	ჯამი:	2399	53755

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1904929	0
	ჯამი:	1904929	0

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	1926929	2649139
	ჯამი:	1926929	2649139

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

ჯუმბერ ჭყონი

მთ. ბუღალტერი:

გოჩა ქათამაძე

შპს ხიდი-2006
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	1 247 345	2 229 108
სხვა შემოსავლები		165 072	-
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(34 510)	(17 842)
მარაგის შეძენა		(640 300)	(1 474 848)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(307 726)	(441 538)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(656 556)	(637 484)
შემძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(375 632)	(341 827)
საგადასახადო ხარჯი		(26 480)	(76 871)
სხვა ხარჯი	6	(43 367)	(170 945)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(672 154)	(932 247)
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(141 745)	(5 425)
ფინანსური ხარჯი		(12 374)	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(826 273)	(937 673)
მოგების გადასახადი		(1 824)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(828 097)	(937 673)

დირექტორი: ჯუმბერ ჭყონია



ბუღალტერი: გოჩა ქათამაძე




შპს ხიდი-2006
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	11 784 813	11 739 336
არამატერიალური აქტივები		22 796	12 337
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>11 807 608</u>	<u>11 751 673</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	142 572	177 082
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	672 046	566 682
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		28 598	49 706
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	2 399	53 755
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>845 615</u>	<u>847 226</u>
სულ აქტივები		<u>12 653 223</u>	<u>12 598 899</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10 855 765	11 156 063
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(2 034 399)	(1 206 303)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>8 821 365</u>	<u>9 949 760</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1 904 929	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1 904 929</u>	<u>-</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	1 926 929	2 649 139
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>1 926 929</u>	<u>2 649 139</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>12 653 223</u>	<u>12 598 899</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ჯუმბერ ჭყონია

გოჩა ქათამაძე

შპს ხიდი-2006

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 ნაშთი	6 297 727	(268 631)	6 029 096
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	4 858 337	-	4 858 337
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(937 673)	(937 673)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2019 ნაშთი	11 156 064	(1 206 304)	9 949 760
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(300 298)	-	(300 298)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(828 096)	(828 096)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2020 ნაშთი	10 855 766	(2 034 400)	8 821 365

დირექტორი

ჯუმბერ ჭყონია

ბუღალტერი

გოჩა ქათამაძე



შპს ხიდი -2006

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1 492 342	2 565 287
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2 160 920)	(6 746 620)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(224 729)	(575 813)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	(893 307)	(4 757 146)
გადახდილი გადასახდები	(2 880)	(21 974)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(896 187)	(4 779 120)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(896 187)	(4 779 120)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(671 507)	
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(300 298)	4 858 336
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(971 805)	4 858 336
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1 919 940	
სესხის ძირის გადახდა	(61 290)	
სესხის პროცენტის გადახდა	(12 374)	
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3 450	358
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(33 092)	(45 987)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	1 816 635	(45 629)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(51 357)	33 587
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	53 755	20 168
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის	2 399	53 755

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ჯუმბერ ჭყონია

გოჩა ქათამაძე



13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1 სავაჭრო ვალდებულებები	1926929	2649139
ჯამი:	1926929	2649139

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:



ჯუმბერ ჭყონი

მთ. ბუღალტერი:

გოჩა ქათამაძე