

ფინანსური ანგარიშგებები და განმარტებები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3-4
მოგება ზარალის ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-11

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	201417	158111
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	3043720	1695774
სხვა პირებზე ავანსებად სესხებადგაცემულ ფულად სახსრები	0	323023
მარგები	1755675	1513323
მზ პროდუქცია	0	1511285
სხვა	1755675	2038
საინვესტიციოქონება	0	0
სხვა მოღვადანი აქტვები	820010	40041
ბიოლოგიური აქტვები	0	0
თვითღირებულების მოფლოთ	0	0
გაფსების მოფლოთ	0	0
გუფილ	0	0
სხვა არმატროალო აქტვები	0	0
ძირითად საშუალებები	67330	89353
ინვესტიციები შვილბილგომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოა წილბროვ ინსტრუმენტბში	0	0
სხვა გრმელადანი აქტვები	0	0
სულაქტვები	5888152	3819625
ვაფბულებები		
საიჯროვაფბულება	0	0
სავაჭროვაფბულებები	3172964	1629807
ანარიცხები	0	0
ვაფბულებები თანამშრომელა მიმართ	46510	45000
საგაფსახაფვაფბულებები	0	11250

გამოყენებული შემოსავალი	0	0
მოგვადანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელადანი ნასესხები სახსრები	882579	985517
მიღებულ გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	113333	128746
სულ ვალდებულებები	4215386	2800320

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	26200	26200
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დგროვილი ზარალი)	1646566	993105
გადაფსების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1672766	1019305
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5888152	3819625
სულ მოგვადანი აქტები	5820822	3730272
სულ მოგვადანი ვალდებულებები	3359007	1814803

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტომჩანგები	3816900	2428522
საქონლის გაყიდვიდან	3816900	2428522
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2810224	-1674329
საწყისი მარგები	0	-1782820
მარგების შესყიდვა	0	-1404832
გადმწავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარგები	0	1513323
საერთომოგება	1006676	754193
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-27510	-30928
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-15361	-14595
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-72304	-54066
იჯარის ხარჯი	-83809	-96007
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-150375	-39566
სულ საოპერაციო ხარჯები	-349359	-235162
საოპერაციო მოგება	657317	519031
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაქვრივნიდან და სავალუტო		
სახსრების გადფასებიდან	0	-204054
მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არსაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	8928	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადსახადის ხარჯმდელ განგრძობით ოპერაციებიდან	666245	314977
მოგების გადსახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი	666245	314977
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითად საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების ურთიერთ ქონების		
გადფასების რეზერვი და დღენილგადსახდელის პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მიღწერილი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	666245	314977
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	1019305	704328
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერაციის		
შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-12784	0
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	1672766	1019305

ფულად სახსრების მოძრაობა

ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდა ფულად ნაკადები	42344	101584
საინვესტიციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდა ფულად ნაკადები	0	0
საფინანსოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდა ფულად ნაკადები	0	0
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	42344	101584
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდასახსრებსა და მათეკვივალენტებზე	962	-501
ფულად სახსრები და მათეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს დასაწყისში	158111	57028
ფულად სახსრები და მათეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს ბოლოს	201417	158111

1. ზოგადი ინფორმაცია

ხალიჩების და სხვადასხვა სახის იატაკის საფარის იმპორტი და საბითუმო და საცალო ვაჭრობა .

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

მოგების გადასახადი

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

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

აქტივი მოკლე ვადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურეობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლე ვადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივიმეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

ძირითადი საშუალებების დასახელება	სასარგებლო გამოყენების ვადა
სხვა ტრანსპორტი	10%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	10%

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

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მემიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროს და ბანკის ფულის ნაშთისგან.

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 საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ამონაგები

	2019 წელი	2020 წელი
		ლარი
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	2428522	3 816 900

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2019 წელი	2020 წელი
	ლარი	
ეროვნული ვალუტა სალაროში	158111	201417

5. ძირითადი საშუალებები

წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	67330
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	89353

7. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორი: / ს.მაილოვი/