

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადეოება

„ილიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2020 წელი

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 ნოემბერს.
დირექტორი

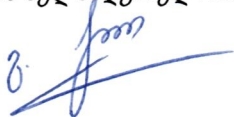


გიორგი ქურდაძე

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	6
განმარტებითი შენიშვნები.....	7

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 ნოემბერს.
დირექტორი



გიორგი ქურდაძე

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	2020
ნეტო ამონაგები	347 616
საქონლის გაყიდვიდან	31 266
მომსახურების გაწევიდან	209 639
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-
სხვა	106 711
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	67 124
საწყისი მარაგები	706 546
მარაგების შესყიდვა	56 809
გადამუშავების დანახარჯები	-
საბოლოო მარაგები	696 231
საერთო მოგება	280 491
სხვა შემოსავალი	200
დასაქმებულთა ანაზღაურება	215 173
ცვეთა და ამორტიზაცია	136 679
ამორტიზაცია	-
საპროცენტო შემოსავალი	1 935 950
საპროცენტო ხარჯი	3 917
იჯარის ხარჯი	183 906
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	91 252
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 305 222)
საოპერაციო მოგება	1 585 713

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 ნოემბერს.
დირექტორი



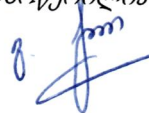
გიორგი ქურდაძე

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2020	2020
აქტივები	31 დეკემბერი	01 იანვარი
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2 597	1 737
სავაჭრო მოთხოვნები	13 114 496	11 218 423
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5 000	-
მარაგები	696 231	706 546
- მზა პროდუქცია	584 905	592 613
- სხვა	111 326	113 933
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	13 103	37 856
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	41 958	41 958
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	(22 745)	(22 745)
ძირითადი საშუალებები	5 057 773	5 063 616
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(1 584 518)	(1 449 649)
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2 500	2 500
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	17 326 394.55	15 600 241.46

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	1 190 379	1 059 327
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	350 615	345 143
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	49 772	45 855
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	1 590 765.55	1 450 325.19

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 ნოემბერს.
დირექტორი



გიორგი ქორდაძე

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალი	-	-
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	4 287 494.47	4 287 494.47
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	11 447 384.53	9 861 671.80
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	750.00	750.00
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	15 735 629	14 149 916
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	15 735 629	14 149 916
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	17 326 395	15 600 241

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 ნოემბერს.
დირექტორი



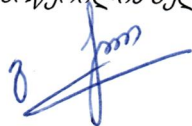
გიორგი ქურდაძე

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2020 FY
მიმდინარე წლის მოგება	1 585 712.73
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისა და ხარჯების მუხლებით:	
არაფულადი ფინანსური დანახარჯები	
ძირითადი საშუალების ცვეთა	134 868.23
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	
კაპიტალი	-
ცვლილება საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:	
სხვა დანახარჯები	24 753.05
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(1 901 072.53)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემცირება (ზრდა)	10 315.45
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	140 440.36
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(4 982.71)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
მანქანა დანადგარების შეძენა	5 842.38
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	5 842.38
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
გაცემული სესხის ძირის მიღება	
გაცემული დივიდენდი	
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-

	2020 FY
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(4 982.71)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	5 842.38
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	859.67
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	859.67
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1 736.94
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2 596.61

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 ნოემბერს.
დირექტორი



გიორგი ქურდაძე

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ილიონი“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1999 წლის 18 ოქტომბერს. საწარმოს დამფუძნებელი და 80% წილის მფლობელია შპს „ოჯო“, ხოლო საწარმოს 20% წილის მფლობელია შპს „ომეგა მოტორსი“, რომელიც დაფუძნებულია ქ.თბილისში.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- _ ბექდვითი მომსახურებები;
- _ სერვისი-გრაფიკული დიზაინის შექმნა;
- _ სერვისი-პოლიგრაფიული მომსახურება;
- _ სერვისი-პროდუქტის დაფასოება და შეფუთვა;
- _ სერვისი-სხვა და სხვა ნაბეჭდი მასალა;.

შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

_ საწარმოს გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმო – შპს „ტელე-რადიო კომპანია ქართლი“ თუმცა საწარმო არ ფუნქციონირებს;

საწარმოს სტრუქტურა: _ ადმინისტრაციული განყოფილება, სადაც შედის დირექტორი და დირექტორის მოადგილე;

- _ შესყიდვების განყოფილება;
- _ საწარმოო განყოფილება;
- _ ბუღალტერია;

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად (გადახედილი 2015 წელს), რომელიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

2017 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით. რომელიც გამოიყენება 2018 წლის 1 იანვრიდან და აღწერილია შესაბამის

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 ნოემბერს.
დირექტორი



გიორგი ქურდაძე

ანგარიშგებაში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად საწარმოს სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევა 2018 წლის 1 იანვარს რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

(ა) მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

(ბ) სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

(გ) ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 ნოემბერს.

დირექტორი



გიორგი ქურდაძე

არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

(ა) შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

(ბ) საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

აშშ დოლარი

გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს 2.87

გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს 3.27

საშუალო გაცვლითი კურსი 2019 წლისთვის 2.83

საშუალო გაცვლითი კურსი 2020 წლისთვის 3.10

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგრვას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 ნოემბერს.
დირექტორი



გიორგი ქურდაძე

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შენობებზე გამოიყენება წლიური 5-15%-იანი ცვეთის განაკვეთი, სატრანსპორტო საშუალებებსა და მანქანა-დანადგარებზე და ოფისის აღჭურვილობაზე - წლიური 10%-დან 20%-მდე.

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან,

ტრანსპორტირებასთან და შენახვის ხარჯებთან.

3. მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4. შემოსავლები

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 ნოემბერს.

დირექტორი



გიორგი ქურდაძე

საწარმოს შემოსავლების ფორმირდება მის მიერ გაწეული მომსახურების საფუძველზე, რომელიც საქართველოს საგადასახო კოდექსის შესაბამისად ექვემდებარება როგორც დამატებული ღირებულების გადასახადით დაბეგვრას და ასევე განთავისუფლებულ ბრუნვას.

საწარმოს გაცემული აქვს სესხი და ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. შესაბამისად, მსს ფასს-ის მე-11 განხორციელების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები განცალკევებულად გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში.

• კომპანიას ჰყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები რომელთა რაოდენობა 2019 წელს შეადგენდა 34 კაცს, ხოლო 2020 წლის მონაცემებით 12 კაცს;

• სესხის პროცენტის ხარჯი წარმოადგენს მოკლევადიან სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხულ პროცენტს, რომელიც გაანგარიშებულია შესაბამისი სასესხო ხელშეკრულებების „გრაფიკის“ მიხედვით.

5. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

6. ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მისი მესამე წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

ფასს მსს-ზე გადასვლისას არ განხორციელებულა არსებითი კორექტირებები 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

7. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო საქმიანობის განხორციელებისას ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ კლიენტი (ძირითადად საუბარია კორპორატიულ კლიენტებსა და ისეთ იურიდიულ პირებზე, რომლებიც ანხორციელებენ გადახდებს ყოველკვირეულად, ყოველთვიურად ან სხვა ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების შესაბამისად და არა მომსახურებისა თუ პროდუქციის მიწოდებისთანავე) მთლიანად არ გადაიხდის მიწოდებული საქონლის, გაწეული მომსახურების საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას. თუმცა, კომპანია დამფუძნებლის სასესხო სახსრებით ახერხებს არსებული და მოსალოდნელი ლიკვიდურობის რისკის მართვას.

კომპანიის მენეჯმენტი სრულყოფილად ახერხებს ნებისმიერი საოპერაციო თუ ფინანსური რისკების მართვას, რაც დასტურდება კოვიდ 19-ის პანდემიის მიერ გამოწვეული სირთულეების სრულად გადალახვით.

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 ნოემბერს.
დირექტორი



გიორგი ქურდაძე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 29 ოქტომბრის თარიღისათვის.

2020 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

კომპანიაში მიმდინარეობს გადახდისუნარიობის საქმის წარმოება, კომპანიას როგორც სოლიდარულ მოვალეს წარდგენილი აქვს რეაბილიტაციის გეგმა.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 ნოემბერს.
დირექტორი



გიორგი ქურდაძე