

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს გ&ს ს/კოდი 440388322

*ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბერი*

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2020

საქმიანობის შედეგები 31.12.2020

განმარტებითი შენიშვნები

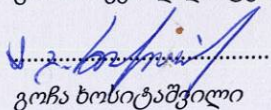
## ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

|                                                     | 31.12.2020წ.   | 31.12.2019წ.   | 31.12.2018წ.   |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |                |                |                |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 6 949          | 73 761         | 5 795          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 29 598         | 40 518         | 31 053         |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | -              | -              | -              |
| მარაგები                                            | 481 683        | 256 116        | 202 872        |
| - მზა პროდუქცია                                     |                |                |                |
| - სხვა                                              | 481 683        | 256 116        | 202 872        |
| საინვესტიციო ქონება                                 | -              | -              | -              |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             | -              | -              | -              |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 | -              | -              | -              |
| - თვითღირებულების მოდელით                           | -              | -              | -              |
| - გადაფასების მოდელით                               | -              | -              | -              |
| გუდვილი                                             | -              | -              | -              |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | -              | -              | -              |
| ძირითადი საშუალებები                                | 92 126         | 69 149         | 80 781         |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                   | -              | -              | -              |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში | -              | -              | -              |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          | -              | -              | -              |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 | <b>610 356</b> | <b>439 544</b> | <b>320 501</b> |

|                                               |                |                |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| ვალდებულებები                                 |                |                |                |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                  | -              | -              | -              |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 110 963        | 91 259         | 78 074         |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები         | -              | 493            | -              |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ            | -              | 8 502          | -              |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    | 10 750         | 26 413         | 9 412          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                    | -              | -              | -              |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები               | 2 690          | 90             | 500            |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            | 225 329        | 272 342        | 124 802        |
| მიღებული გრანტები                             | -              | -              | -              |
| სხვა ვალდებულებები                            | -              | -              | -              |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      | <b>349 732</b> | <b>399 099</b> | <b>212 788</b> |
| საკუთარი კაპიტალი                             |                |                |                |
| კაპიტალი                                      | -              | -              | -              |
| საემისიო შემოსავალი                           | -              | -              | -              |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                  | -              | -              | -              |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                 | 260 624        | 40 445         | 107 713        |
| გადაფასების რეზერვი                           | -              | -              | -              |
| სხვა რეზერვები                                | -              | -              | -              |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  | <b>260 624</b> | <b>40 445</b>  | <b>107 713</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> | <b>610 356</b> | <b>439 544</b> | <b>320 501</b> |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "გ&ს"-ს სახელით 2021 წლის 25 სექტემბერს.



გოჩა ხოსიტაშვილი

შპს "გ&ს"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "გ&amp;ს" (ს/კ 440388322)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

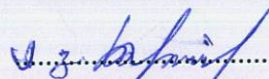
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

|                                          | 31.12.2020წ. | 31.12.2019წ. |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| ნეტო ამონაგები                           | 2 603 039    | 2 200 665    |
| საქონლის გაყიდვიდან                      | 2 603 039    | 2 200 665    |
| მომსახურების გაწევიდან                   |              |              |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან             |              |              |
| სხვა                                     |              |              |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება    | (2 187 918)  | (1 851 074)  |
| საერთო მოგება                            | 415 121      | 349 591      |
|                                          |              |              |
| სხვა შემოსავალი                          |              |              |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | (121 451)    | (230 661)    |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     | (11 631)     | (11 631)     |
| საპროცენტო შემოსავალი                    |              |              |
| საპროცენტო ხარჯი                         | (29 384)     | (18 436)     |
| იჯარის ხარჯი                             | (10 000)     | -            |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | (33 239)     | (52 427)     |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | (205 705)    | (313 155)    |
|                                          |              |              |
| საოპერაციო მოგება                        | 209 416      | 36 436       |
|                                          |              |              |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:       |              |              |
| ფინანსური აქტივები                       | -            | -            |
| მარაგები                                 | -            | -            |
| სხვა არაფინანსური აქტივები               | -            | -            |

|                                                                               |                |               |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                                               | -              | -             |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                       | -              | -             |
| მიღებული დივიდენდები                                                          | -              | -             |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                                 | 10 763         | 3 296         |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> | <b>220 179</b> | <b>39 732</b> |
| მოგების გადასახადი                                                            | -              | -             |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                        | <b>220 179</b> | <b>39 732</b> |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                      |                |               |
| პირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი   | -              | -             |
| სხვა                                                                          | -              | -             |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                                 |                |               |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                     | <b>220 179</b> | <b>39 732</b> |
|                                                                               |                |               |
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                               | 40 445         | 107 713       |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)                               |                |               |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                |                | (107 000)     |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                         |                |               |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                     |                |               |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                                  | <b>260 624</b> | <b>40 445</b> |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "გ&ს"-ს სახელით 2021 წლის 25 სექტემბერს.

.....

გოჩა ხოსიტაშვილი

შპს შპს "გ&ს"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "გ&ს" (ს/კ 440388322)

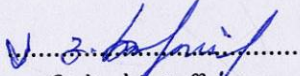
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

|                                                   | 31.12.2020წ. | 31.12.2019წ. |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | 3 082 506    | 2 587 318    |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან | -            | -            |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    | (3 149 318)  | (2 519 352)  |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | (66 812)     | 67 966       |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            | -            | -            |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 73 761       | 5 795        |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 6 949        | 73 761       |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "გ&ს"-ს სახელით 2021 წლის 25 სექტემბერს.

  
გოჩა ხოსრტაშვილი  
შპს შპს "გ&ს"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

**შპს "გ&ს" (ს/კ 440388322)**

*ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით*

**ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა**

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

|                                                     | 31.12.2020 წ.  | 31.12.2019 წ.  | 31.12.2018 წ.  |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |                |                |                |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 6,949          | 73,761         | 5,795          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 29,598         | 40,518         | 31,053         |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | -              | -              | -              |
| მარაგები                                            | <b>481,683</b> | <b>256,116</b> | <b>202,872</b> |
| - მზა პროდუქცია                                     |                |                |                |
| - სხვა                                              | 481,683        | 256,116        | 202,872        |
| საინვესტიციო ქონება                                 | -              | -              | -              |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             | -              | -              | -              |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 | -              | -              | -              |
| - თვითღირებულების მოდელით                           | -              | -              | -              |
| - გადაფასების მოდელით                               | -              | -              | -              |
| გუდვილი                                             | -              | -              | -              |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | -              | -              | -              |
| ძირითადი საშუალებები                                | 92,126         | 69,149         | 80,781         |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                   | -              | -              | -              |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში | -              | -              | -              |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          | -              | -              | -              |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 | <b>610,356</b> | <b>439,544</b> | <b>320,501</b> |

|                                               |                |                |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>ვალდებულებები</b>                          |                |                |                |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                  | -              | -              | -              |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 110,963        | 91,259         | 78,074         |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები         | -              | 493            | -              |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ            | -              | 8,502          | -              |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    | 10,750         | 26,413         | 9,412          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                    | -              | -              | -              |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები               | 2,690          | 90             | 500            |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            | 225,329        | 272,342        | 124,802        |
| მიღებული გრანტები                             | -              | -              | -              |
| სხვა ვალდებულებები                            | -              | -              | -              |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      | <b>349,732</b> | <b>399,099</b> | <b>212,788</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |                |                |                |
| კაპიტალი                                      | -              | -              | -              |
| საემისიო შემოსავალი                           | -              | -              | -              |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                  | -              | -              | -              |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                 | 260,624        | 40,445         | 107,713        |
| გადაფასების რეზერვი                           | -              | -              | -              |
| სხვა რეზერვები                                | -              | -              | -              |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  | <b>260,624</b> | <b>40,445</b>  | <b>107,713</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> | <b>610,356</b> | <b>439,544</b> | <b>320,501</b> |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "გ&ს"-ს სახელით 2021 წლის 25 სექტემბერს.

.....

გოჩა ხოსიტაშვილი

შპს შპს "გ&ს"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

**შპს "გ&ს" (ს/კ 440388322)**

*ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით*

**ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები**

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

|                                              | 31.12.2020 წ.      | 31.12.2019 წ.      |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                        | <b>2,603,039</b>   | <b>2,200,665</b>   |
| საქონლის გაყიდვიდან                          | 2,603,039          | 2,200,665          |
| მომსახურების გაწევიდან                       |                    |                    |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                 |                    |                    |
| სხვა                                         |                    |                    |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b> | <b>(2,187,918)</b> | <b>(1,851,074)</b> |
| <b>საერთო მოგება</b>                         | <b>415,121</b>     | <b>349,591</b>     |
|                                              |                    |                    |
| სხვა შემოსავალი                              |                    |                    |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                     | (121,451)          | (230,661)          |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                         | (11,631)           | (11,631)           |
| საპროცენტო შემოსავალი                        |                    |                    |
| საპროცენტო ხარჯი                             | (29,384)           | (18,436)           |
| იჯარის ხარჯი                                 | (10,000)           | -                  |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი     | (33,239)           | (52,427)           |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                | <b>(205,705)</b>   | <b>(313,155)</b>   |
|                                              |                    |                    |

|                                                                               |                |               |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| საოპერაციო მოგება                                                             | 209,416        | 36,436        |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                            |                |               |
| ფინანსური აქტივები                                                            | -              | -             |
| მარაგები                                                                      | -              | -             |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                                    | -              | -             |
|                                                                               | -              | -             |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                       | -              | -             |
| მიღებული დივიდენდები                                                          | -              | -             |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                                 | 10,763         | 3,296         |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> | <b>220,179</b> | <b>39,732</b> |
| მოგების გადასახადი                                                            | -              | -             |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                        | <b>220,179</b> | <b>39,732</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                             |                |               |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი   | -              | -             |
| სხვა                                                                          | -              | -             |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                                 |                |               |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                     | <b>220,179</b> | <b>39,732</b> |
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                               | 40,445         | 107,713       |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)                               |                |               |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                |                | (107,000)     |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                         |                |               |

|                                              |                |               |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                    |                |               |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b> | <b>260,624</b> | <b>40,445</b> |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "გ&ს"-ს სახელით 2021 წლის 25 სექტემბერს.

.....

გოჩა ხოსიტაშვილი

შპს შპს "გ&ს"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "გ&ს" (ს/კ 440388322)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა**

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

|                                                          | 31.12.2020 წ.   | 31.12.2019 წ. |
|----------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან          | 3,082,506       | 2,587,318     |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან        | -               | -             |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან           | (3,149,318)     | (2,519,352)   |
| <b>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</b> | <b>(66,812)</b> | <b>67,966</b> |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                   | -               | -             |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში              | 73,761          | 5,795         |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</b>            | <b>6,949</b>    | <b>73,761</b> |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "გ&ს"-ს სახელით 2021 წლის 25 სექტემბერს.

.....

გოჩა ხოსიტაშვილი

შპს შპს "გ&ს"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

## განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

იურიდიული მისამართი ქ.წნორი აღმაშენებლის ქ#57

ფაქტიური მისამართი : ქ.წნორი აღმაშენებლის ქ 59. ს საქობო გამარჯვების ქ 18. ს  
ნუკრიანი მე-20 ქ#10

საქმიანობის ძირითადი სფერო : საცალო ვაჭრობა რკინა-კაველით, საღებავებით და მინით  
სპეციალიზებულ მაღაზიებში, სხვა საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში

ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული არის ეროვნულ  
ვალუტაში ლარი

ანგარიშგების პერიოდი: ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2020  
კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით

სააღრიცხვო პოლიტიკა და წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული  
სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური  
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც  
ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს :

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს (ბალანსი);
2. ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს
3. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
ლიკვიდურობის რისკი ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი  
რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას.

კომპანია ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით.  
კომპანიას გააჩნია ფული და სხვა სახის მაღალი ლიკვიდურობის აქტივები, რომლებიც  
უზრუნველყოფს მიმდინარე ვალდებულებების დროულ გასტუმრებას.

ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები კომპანია ახდენს ძირითადი  
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 დაშვებებისგან.  
ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ  
წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი  
ცვლილებების რისკის მატარებელია

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა  
როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ნიშნავს, რომ კომპანიას შეუძლია მიმდინარე  
აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების  
გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა,  
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და  
გააანალიზა არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითადი საშუალებების  
ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო  
მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა  
პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას.  
სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების  
ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში  
საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი  
თვითღირებულებით ,რომელიც მოცავს შეძენასთან,ტრანსპორტირებასთან ,შენახვასთან  
დაკავშირებულ და სხვა პირდაპი დანახარჯებს .

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცვის მეთოდია -უწყვეტი -

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია  
„საშუალო შეწონილი“

სხვა აქტივების აღრიცხვა - მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები რომელთა  
გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია ,აისახება მოკლევადიანი  
აქტივების შემადგენლობაში

ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა -

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების  
საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და  
ადმინისტრაციულ ხარჯებს

-100 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები მარაგებში არ აისახება და  
ექსპუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს (კალკულატორი  
,ტელ.აპარატი და სხვა)

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები  
(კატრიჯები ,დისკები ,ეკრანი ს გასაწმენდი სითხე და სხვა ) მარაგებში არ აისახება და  
შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს

მასალები რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის  
შემნადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხარე ტექნოლოგიური საშალები  
ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე

სამშენებლო მასალები რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის ,ძირითადი  
საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სატადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება  
აქტის საფუძველზე

ძირითადი საშუალებები-

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით  
რომელიც მოიცავს :ნასყიდობის ფასს ,განბაჟების ხარჯებს ,არადაბრუნებად

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გადასახადებს ,ტრანსპორტირების ,მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხაჯრები

- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით
- საწარმო ძირითადი საშუალებების გადაფასებას ახდენს ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვიდან .

#### ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

- მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ: უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის შპს ექსპრესსერვისი 2008 ფინანსური ანგარიშგება მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება

#### სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე (კრედიტორული დავალიანებები, რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის)

#### საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

### მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლის შესაბამისად, საწარმოს მოგება განისაზღვრება როგორც სხვაობა კალენდარული წლის განმავლობაში მიღებულ ერთობლივ შემოსავალსა და ამ პერიოდისათვის ამ კოდექსით გათვალისწინებული გამოქვითვების თანხებს შორის. დასაგებებრი მოგება იბეგრება 15 %-ით

### ფინანსური რისკები

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით.

ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს, რომ კონტრაქტორი დროულად ვერ შეასრულებს ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს.

საბაზრო რისკი საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილებების შედეგად. კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშობა პროცენტის მატარებელი, სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

საპროცენტო რისკი გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას გააჩნია ცვალებადპროცენტიანი სესხები, მიმდინარე პერიოდში მას გააჩნია საპროცენტო რისკი.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საგადასახადო ვალდებულების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშებაში ასახეული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით)

#### შემოსავლების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედოდ შეფასება.
- შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით

#### რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენს ძირითად საქმიანობის სფეროსთან დაკავშირებულ

#### ხარჯების აღიარება

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- ხარჯების აღირიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით
- ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.
- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.
- საოპერაციო ხარჯები ცხრილი

#### კაპიტალი -

საწარმოს არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს შესაბამისი კაპიტალის ბაზა, რომელიც დააკმაყოფილებს საწარმოს საოპერაციო და სტრატეგიულ საჭიროებებს და უზრუნველყოფს ბაზრის მონაწილეთა ნდობის შენარჩუნებას. ეს მიიღწევა ფულადი ნაკადების ეფექტური მართვით, საწარმოს შემოსავლებისა და მოგების, ასევე გრძელვადიანი საინვესტიციო გეგმების მუდმივი მონიტორინგის გზით,

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
ფინანსური ანგარიშების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა  
შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ, საქართველოს კანონი ბუღალტრული  
აღრიცხვისა და ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ ,ბუღალტრული აღრიცხვის  
საერთაშორისო სტანდარტები

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და  
ბუღალტრული აღრიცხვის ,ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის  
შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას .ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი  
დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები .ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება  
ელექტრონული ფორმით .

#### ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს  
საღაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით.

#### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული  
პირების,გადასახადისაგან განთავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ  
აისახება გამიჯნულად .

მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს მონაცემთა ბაზის მიხედვით გააჩნია  
შემდეგი სტრუქტურა: დებიტორების აღრიცხვის ჟურნალში აღირიცხება ანალიზური  
აღრიცხვის მიზნებისათვის დებიტორი ორგანიზაციების დასახელებები, დებიტორული  
დავალიანების წარმოშობის წლები.

#### გადახდილი ავანსები

აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია გაუფასურების რეზერვი.  
გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან  
დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება არ არის მოსალოდნელი ერთი  
წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც  
თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების  
შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც  
კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია  
მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;

- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე
- საწარმოს მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია

კომპანიაში 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 ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე

ხელმძღვანელი დირექტორი სახელი, გვარი **გოჩა ხოსოცაშვილი**

მთავარი ბუღალტერი სახელი, გვარი **ნინო ქიციანაშვილი**



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
საექვო ვალების რეზერვი. საწარმო კლიენტის გადახდისუნარიანობით გამოწვეული  
სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად ქმნის საექვო ვალების გაუფასურების რეზერვს.  
გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს გადახდის ვადის დარღვევა, დებიტორის  
საკრედიტო რეიტინგის გაუფასურება და ა.შ. ხელმძღვანელობა ამასთან ერთად  
ითვალისწინებს დებიტორული დავალიანებების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ  
გამოცდილებას, კლიენტის საიმედოობას და ამის შესაბამისად ხდება სავარაუდო  
გაუფასურების რეზერვის შექმნა.

COVID 19

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდგომ  
მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

ხელმძღვანელი დირექტორი სახელი, გვარი ვოჩხიასვილი ვ. ხოსოძე  
მთავარი ბუღალტერი სახელი, გვარი ნინო ჯოსელიანი

