

ფინანსური ანგარიშგება და კომპილაციის რეპორტი

შპს სიქპა სიქურითი სოლუმენს ჯორჯია

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის



ს ა რ ზ ე ვ ი

კომპილაციის რეპორტი	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	8
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	8

ფინანსურ ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ინფორმაცია კომპანიის შესახებ	9
2. ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება	9
3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	11
4. ძირითადი საშუალებები	18
5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	19
6. სავაჭრო მოთხოვნები	19
7. ფული და ფულის ექვივალენტები	19
8. კაპიტალი	20
9. სავაჭრო ვალდებულებები	20
10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	20
11. ამონაგები	20
12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	20
13. ფინანსური ხარჯი	21
14. საიჯარო აქტივებთან დაკავშირებული ფულადი ნაკადები	21
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	21

კომპილაციის რეპორტი

შპს სიქა სიქურითი სოლუმენს ჯორჯიას მენეჯმენტს

ჩვენ განვახორციელეთ შპს “სიქა სიქურითი სოლუმენს ჯორჯიას” (“კომპანია”) თანდართული ფინანსური ანგარიშგების კომპილაცია თქვენ მიერ მოწოდებული ინფორმაციის საფუძველზე. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებისგან, ასევე ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისა და სხვა განმარტებითი ხასიათის ინფორმაციისგან.

ჩვენ გამოვიყენეთ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ცოდნა და ჩვენი პრაქტიკული გამოცდილება, რათა დაგხმარებოდით თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაში ფასს სტანდარტების შესაბამისად. ჩვენ დავიცავით შესაბამისი ეთიკური ნორმები.

ამ ფინანსური ანგარიშგებასა და მისი კომპილაციისთვის გამოყენებული ინფორმაციის სისწორესა და სისრულეზე თქვენ ხართ პასუხისმგებელი.

ვინაიდან კომპილაციური გარიგება არ არის მარწმუნებელი გარიგება, ჩვენ არ გვევალება თანდართული ფინანსური ანგარიშგების კომპილაციის მიზნებისთვის თქვენ მიერ მოწოდებული ინფორმაციის სისწორისა და სისრულის შემოწმება. შესაბამისად, არ წარმოვადგენთ აუდიტორულ მოსაზრებას, არც მიმოხილვის დასკვნას იმის შესახებ, მომზადებულია თუ არა ეს ფინანსური ანგარიშგება, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

მმართველი პარტნიორი

პაატა გაბიძაშვილი

2021 წლის 20 სექტემბერი

კომპილაციის რეპორტი

შპს სიქა სიქურითი სოლუმენს ჯორჯიას მენეჯმენტს

ჩვენ განვახორციელეთ შპს “სიქა სიქურითი სოლუმენს ჯორჯიას” (“კომპანია”) თანდართული ფინანსური ანგარიშგების კომპილაცია თქვენ მიერ მოწოდებული ინფორმაციის საფუძველზე. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებისგან, ასევე ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისა და სხვა განმარტებითი ხასიათის ინფორმაციისგან.

ჩვენ გამოვიყენეთ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ცოდნა და ჩვენი პრაქტიკული გამოცდილება, რათა დაგხმარებოდით თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაში ფასს სტანდარტების შესაბამისად. ჩვენ დავიცავით შესაბამისი ეთიკური ნორმები.

ამ ფინანსური ანგარიშგებასა და მისი კომპილაციისთვის გამოყენებული ინფორმაციის სისწორესა და სისრულეზე თქვენ ხართ პასუხისმგებელი.

ვინაიდან კომპილაციური გარიგება არ არის მარწმუნებელი გარიგება, ჩვენ არ გვევალება თანდართული ფინანსური ანგარიშგების კომპილაციის მიზნებისთვის თქვენ მიერ მოწოდებული ინფორმაციის სისწორისა და სისრულის შემოწმება. შესაბამისად, არ წარმოვადგენთ აუდიტორულ მოსაზრებას, არც მიმოხილვის დასკვნას იმის შესახებ, მომზადებულია თუ არა ეს ფინანსური ანგარიშგება, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

მმართველი პარტნიორი

პაატა გაბიძაშვილი



2021 წლის 20 სექტემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო წლისთვის (ლარში)

	შენიშვნა	2020 წ. 31 დეკემბერი	2019 წ. 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	4	115,327	1,669,697
აქტივების გამოყენების უფლება		310,379	263,247
სულ გრძელვადიანი აქტივები		425,706	1,932,944
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	5	3,964,078	3,107,687
სავაჭრო მოთხოვნები	6	111,409	83,635
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები		276,456	287,139
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7	1,499,994	563,247
სულ მიმდინარე აქტივები		5,851,937	4,041,708
სულ აქტივები		6,277,643	5,974,652
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8	28,169,924	28,169,924
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(36,501,014)	(34,606,418)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(8,331,090)	(6,436,494)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები		214,085	170,378
სავაჭრო ვალდებულებები	9	14,120,494	12,058,100
მიღებული ავანსები		170,934	104,566
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	103,220	78,102
სულ ვალდებულებები		14,608,733	12,411,146
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,277,643	5,974,652

ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 20 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი

გიორგი ჯიქია

თანდართული განმარტებითი შენიშვნები, მოცემული გვერდებზე 9-21 ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელი ნაწილია



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო წლისთვის (ლარში)

	შენიშვნა	2020 წ. 31 დეკემბერი	2019 წ. 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	4	115,327	1,669,697
აქტივების გამოყენების უფლება		310,379	263,247
სულ გრძელვადიანი აქტივები		425,706	1,932,944
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	5	3,964,078	3,107,687
სავაჭრო მოთხოვნები	6	111,409	83,635
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები		276,456	287,139
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7	1,499,994	563,247
სულ მიმდინარე აქტივები		5,851,937	4,041,708
სულ აქტივები		6,277,643	5,974,652
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8	28,169,924	28,169,924
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(36,501,014)	(34,606,418)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(8,331,090)	(6,436,494)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები		214,085	170,378
სავაჭრო ვალდებულებები	9	14,120,494	12,058,100
მიღებული ავანსები		170,934	104,566
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	103,220	78,102
სულ ვალდებულებები		14,608,733	12,411,146
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,277,643	5,974,652

თანდართული განმარტებითი შენიშვნები, მოცემული გვერდებზე 9-21 ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელი ნაწილია.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის (ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი	11	12,131,555	9,109,655
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(5,478,345)	(5,023,534)
მთლიანი მოგება		6,653,210	4,086,121
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(5,674,705)	(5,833,768)
	12		
სხვა საოპერაციო შემოსავალი და ხარჯები, წმინდა		6000	2000
საოპერაციო მოგება(ზარალი)		984,505	(1,745,647)
ფინანსური შემოსავალი		63,052	33,365
ფინანსური ხარჯი	13	(21,267)	(30,996)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა (ზარალი)/შემოსულობა		(2,920,886)	(952,476)
ზარალი გადასახადით დაბეგვრამდე		(1,894,596)	(2,695,754)
მოგების გადასახადი		-	-
წლის ზარალი		(1,894,596)	(2,695,754)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული ზარალი	-	(1,894,596)	(2,695,754)

თანდართული განმარტებითი შენიშვნები, მოცემული გვერდებზე 9-21 ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელი ნაწილია.

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	28,169,924	(31,910,664)	(3,740,740)
წლის მთლიანი სრული ზარალი		(2,695,754)	(2,695,754)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,169,924	(34,606,418)	(6,436,494)
წლის მთლიანი სრული ზარალი		(1,894,596)	(1,894,596)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,169,924	(36,501,014)	(8,331,090)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის (ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(14)	1,241,886	904,342
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(7680)	(16,888)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(14)	(297,459)	(413,774)
წმინდა (შემცირება)/ზრდა ფულსა და ფულის ექვივალენტებში		936,747	473,680
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში		563,247	89,567
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს		1,499,994	563,247

თანდართული განმარტებითი შენიშვნები, მოცემული გვერდებზე 9-21 ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელი ნაწილია.

1. ძირითადი საქმიანობა და ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება სიქპა სიქურითი სოლუშენს ჯორჯია (ს/კ: 404415290) რეგისტრირებულია მისამართზე საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მდ. მტკვრის მარჯვენა სანაპირო, ძველი საჯარმო ავტოსადგომის მიმდებარედ, (ნაკვეთი N25/21).

შპს სიქპა სიქურითი სოლუშენს ჯორჯია-ს 100 % წილის მფლობელი არის შვეიცარიის კონფედერაციაში რეგისტრირებული კომპანია „სიქპა ეს. ეი“.

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2020 წელს შეადგენდა 41 თანამშრომელს.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს დამცავი ნიშნების (მატერიალური ფორმის მარკები) მიწოდება და ელექტრონული მარკირება საქართველოში რეგისტრირებულ აქციზურ და არააქციზური საქონლის სავალდებულო მარკირებას დაქვემდებარებულ საწარმოებსა და იმპორტიორებზე.

2. ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

ქვემოთ ჩამოთვლილია ახალი ან შეცვლილი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომელიც ძალაში შევიდა 2020 წლის 1 იანვრიდან და გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე:

- Covid-19-თან დაკავშირებული საიჯარო ქირის დათმობები - ცვლილებები ფასს 16-ში „იჯარა“

2020 წლის 28 მაისს ბასს-მა (IASB) გამოუშვა „კოვიდ-19-თან დაკავშირებული საიჯარო ქირის დათმობა“ - ცვლილება ფასს 16-ში „იჯარა“. ცვლილება ითვალისწინებს შეღავათს მოიჯარეებისთვის, რაც იმაში გამოიხატა, რომ სავალდებულო არ არის იჯარის მოდიფიკაციის აღრიცხვა კოვიდ-19-ის პანდემიის პირდაპირი გავლენით გამოწვეული საიჯარო ქირის დათმობებისთვის.

მოიჯარეს, გამარტივებული მიდგომის გამოყენებით შეუძლია გადაწყვიტოს, რომ არ შეაფასოს არის თუ არა მეიჯარისგან კოვიდ-19-თან დაკავშირებით საიჯარო ქირის დათმობა იჯარის მოდიფიკაცია. მოიჯარე, რომელიც ამ არჩევანს აკეთებს, ყოველგვარ ცვლილებას საიჯარო გადასახადში, რომელიც გამოწვეულია კოვიდ-19-თან დაკავშირებული საიჯარო ქირის დათმობით, ბუღალტრულად აღრიცხავს ისევე, როგორც აღრიცხავდა ცვლილებას ფასს 16-ის მიხედვით, ცვლილება იჯარის მოდიფიკაცია რომ არ ყოფილიყო. ცვლილება ეხება 2020 წლის 1 ივნისს ან მის შემდგომ დაწყებულ წლიურ საანგარიშგებო პერიოდებს. დასაშვებია უფრო ადრე გამოყენებაც.

სტანდარტში შესულ შესწორებას არანაირი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიაზე, ვინაიდან „კოვიდ-19“-ით გამოწვეული საიჯარო გადასახდელების ცვლილება არ მომხდარა.

ქვემოთ ჩამოთვლილია ახალი ან შეცვლილი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც ძალაში შევიდა 2020 წლის 1 იანვრიდან, რასაც გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე:

- შესწორებები ფასს სტანდარტების კონცეპტუალური ჩარჩოს მითითებებში.
- საწარმოს განმარტება (ფასს 3-ის შესწორება).
- ტერმინი „არსებითის“ განმარტება (ბასს 1-ისა და ბასს 8-ის შესწორებები).
- საორიენტაციო საპროცენტო განაკვეთის შესწორება (ფასს 9, ბასს 39 და ფასს 7-ის შესწორებები).

ახალი და რედაქტირებული, გამოქვეყნებული, მაგრამ ძალაში ჯერ არ შესული სტანდარტები

გამოცემული იქნა გარკვეული ახალი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2021 წლის 1 იანვრიდან ან შემდეგ დაწყებული პერიოდებისათვის და რომელთა ადრე გამოყენება კომპანიას არ დაუწყია:

- შესწორება სტანდარტში ბასს 1 _ ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარე ან გრძელვადიან ვალდებულებებად. ბასს 1-ის „ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა“ 69-76 მუხლებში შესულია ცვლილება, რომელიც აკონკრეტებს ვალდებულებების მოკლევადიან ან გრძელვადიანად კლასიფიცირების წესებს. ჩვენი წინასწარი შეფასებით, აღნიშნული ცვლილება გავლენას ვერ მოახდენს შემდგომი პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაზე, ვინაიდან კომპანია ცვლილებამდეც ვალდებულებების კლასიფიცირებას ახორციელებდა სახელშეკრულებო პირობების მიხედვით.
- ფასს 17 _ სადაზღვევო ხელშეკრულებები.
- შესწორება სტანდარტში ბასს 16 _ ძირითადი საშუალებები-შემოსავალი დაგეგმილ გამოყენებამდე.
- შესწორება სტანდარტში ფასს 3 _ კონცეპტუალური საფუძვლების მითითება
- შესწორება სტანდარტში ბასს 37 _ წამგებიანი კონტრაქტები - კონტრაქტის შესრულების ხარჯები
- შესწორება სტანდარტში ფასს 10 და ბასს 28 _ აქტივების გაყიდვა ან შეტანა ინვესტორსა და მის მეკავშირე ან ერთობლივ საწარმოს შორის.
- შესწორება სტანდარტში ბასს 8 _ სააღრიცხვო შეფასებების განსაზღვრება.
- შესწორებები სტანდარტში ფასს 1 _ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენება – შვილობილი საწარმო, როგორც საწარმო, რომელიც პირველად იყენებს ფასს-ს;
- შესწორებები: ფასს 9-ფინანსური ინსტრუმენტები, ფასს 16-იჯარა და ბასს 41-სოფლის მეურნეობა.

ხელმძღვანელობა ამჟამად აფასებს აღნიშნული ცვლილებების გავლენას მომავალ საანგარიშგებო პერიოდებზე, მაგრამ წინასწარი შეფასებით არსებით გავლენას არ მოახდენს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) და “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად განსაზღვრული წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა ყველა წარმოდგენილ საანგარიშგებო პერიოდში მშობელი, არარეზიდენტი კომპანიის კონსოლიდაციის მიზნებისთვის ფინანსური ინფორმაციის მოსამზადებლად. სტანდარტებში შესულ ცვლილებებს, რომლებიც ძალაშია 2020 წლის 1-ლი იანვრიდან გავლენა არ მოუხდენია წარმოდგენილ ანგარიშგებაზე.

თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასებისთვის გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის და ოპერირებს გააგრძელებს უახლოეს საპროგნოზო მომავალში როგორც ფუნქციონირებადი საწარმო.

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით აღნიშნული ანგარიშგების მომზადების ეტაპზე არ არსებობს გარემოება, რაც ხელს შეუშლის კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებები აღემატებოდა მიმდინარე აქტივებს 8,756,796 ლარით და ამ დროისთვის კომპანიას ჰქონდა 36,501,014 ლარი აკუმულირებული ზარალი. მიმდინარე ვალდებულებები (14,120,494 ლარი) შეადგენს სავაჭრო ვალდებულებებს დამფუძნებელი კომპანიის მიმართ, რომელზეც დამფუძნებელ კომპანიას არ აქვს ხელშეკრულებით განსაზღვრული სანქცია სავაჭრო ვალდებულების დაფარვის ვადა გადაცილებასთან დაკავშირებით და გადახდა ხორციელდება ყოველ კონკრეტულ პერიოდში კომპანიის მიერ აკუმულირებული ფულადი სახსრების შესაძლებლობის ფარგლებში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, 2020 წელს კომპანიის ხელმძღვანელობა მუდმივად აკვირდებოდა COVID-19-ის პანდემიით გამოწვეულ ბაზრის მერყეობას და ჩვენი შეფასებით კომპანია მომავალში შემდეგს გააგრძელოს საქმიანობა როგორც ფუნქციონირებადი საწარმო.

მიუხედავად იმისა, რომ კომპანიის მიმდინარე (სავაჭრო) ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოდგენილია უცხოურ ვალუტაში (შვეიცარულ ფრანკში), ლარის გაუფასურების ეფექტი უცხოურ ვალუტაში გასაწევი ხარჯების მუხლებზე (თვითღირებულება, სათადარიგო ნაწილები) არ იქნება მნიშვნელოვანი, ვინაიდან კომპანიის შემოსავლების ძირითადი ნაწილი დენომინირებულია ასევე უცხოურ ვალუტაში (კომპანიის მიერ რეალიზებული აქციზური მარკების ნომინალური ღირებულება და ადგილობრივი ლუდის ნაწარმის მარკირების ღირებულება განისაზღვრება ევროში) საქართველოს ფინანსთა მინისტრის ბრძანება 996-ის საფუძველზე.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის მიერ უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ლარში ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადანაგარიშებულია ლარში SICPA ჯგუფის ფასს-ების შესაბამისად შემუშავებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის მიხედვით, მოცემული თარიღისთვის არსებული SICPA ჯგუფის მიერ მოწოდებული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (ყოველი თვის 28 რიცხვისთვის) არსებული სპოტ სავალუტო კურსების მიხედვით (წყარო thefinancials.com):

- შვეიცარული ფრანკი უცხოური ვალუტის მიმართ
- უცხოური ვალუტა შვეიცარული ფრანკის მიმართ
- კროს კურსი

კურსები დამრგვალებულია მძიმის შედეგ 6 ციფრამდე.

ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოური ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლების გადაფასებისთვის SICPA ჯგუფში შემავალი კომპანიების მიერ გამოყენებულია უცხოური ვალუტების სპოტ გაცვლითი კურსები.

ვალუტის კოდი	ვალუტის დასახელება	ლარის გაცვლითი კურსი უცხოური ვალუტების მიმართ-31.12.2020	ლარის გაცვლითი კურსი უცხოური ვალუტების მიმართ-31.12.2019
EUR	ევრო	4.016727	3.186604
CHF	შვეიცარული ფრანკი	3.707151	2.935411
USD	აშშ დოლარი	3.266000	2.845000

ფულადი მუხლების გადაფასების შედეგად მიღებული საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

არაფულადი მუხლები წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით ლარში, გადაყვანილი ოპერაციის განხორციელების დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით და მას გადაფასება არ ეხება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მცირე ფასიანი ნივთები (2500 შვეიცარული ფრანკის ექვივალენტი ლარში), არ კაპიტალიზირდება და აღიარდება პერიოდის ხარჯად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

სათადარიგო ნაწილები და დამხმარე მოწყობილობა, რომლებიც მოსალოდნელია, რომ გამოყენებული იქნება ერთზე მეტი საანგარიშგებო პერიოდის მანძილზე მხოლოდ ძირითად საშუალებებად აღიარებულ მოწყობილობებთან დაკავშირებით და აკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას ბასს 16-ის შესაბამისად, კაპიტალიზირდება/აღიარდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ცალკე ჯგუფად და ერიცხება ცვეთა.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან აღირიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი გაწევისთანავე. ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის SICPA ჯგუფის მიერ განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები მოცემულია ქვემოთ. კომპანია, ძირითადი საშუალებების კაპიტალიზაციისას იყენებს ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით განსაზღვრულ სასარგებლო მომსახურების ვადებსა და “პროდუქციის მოძრაობისა და რეგისტრაციის ინტეგრირებული სისტემის შექმნისა და ოპერირების” ხელშეკრულების მოქმედების ვადას შორის უმცირესს

- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - იჯარის ვადა
- მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები – 8-დან 15 წლამდე.
- ელექტრონული მარკირებისთვის გამოყენებული სპეციალური მოწყობილობები - 5 წელი.
- ინფორმაციული სისტემები - 5 წელი
- კომპიუტერები – 3 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები - 4 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი
- საიჯარო აქტივების გამოყენების უფლება-იჯარის ვადა

როგორც აღვნიშნეთ, ზემოთ მოცემული ცვეთის პერიოდები არის მაქსიმალური და არ აღემატება კონკრეტული პროექტის ვადებს.

კომპანია წელიწადში ორჯერ ახორციელებს გაუფასურების ტესტს მის ბალანსზე არსებულ ძირითად საშუალებებთან მიმართებაში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიისთვის გასაყიდად გამიზნულ მარაგებს შეადგენს აქციზური და არა-აქციზური საქონლის მარკები. ასევე, კომპანია მარაგებში აღრიცხავს მანქანა-დანადგარებისთვის განკუთვნილ პრევენციული ხასიათის სათადარიგო ნაწილებსა და სახარჯ მასალას, განსხვავებით მაკორექტირებელი ხასიათის მქონე სათადარიგო ნაწილებისა, რომელიც კაპიტალიზირდება და ერიცხება ცვეთა.

ბასს 2-ის “მარაგები” მიხედვით სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თუმცა, კომპანიის მარაგების სპეციფიკურობიდან გამომდინარე ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არაა დამოკიდებული ბაზარზე და შესაბამისად კონკრეტული სახის მარაგის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით შეფასების საკითხი არ დგება.

მარაგების სრული უმრავლესობის შესყიდვა ხდება ჯგუფის წევრი კომპანიებიდან/დაკავშირებული მხარეებიდან, რომელიც სააღრიცხვო პოლიტიკით იყენებს სტანდარტული ფასწარმოქმნის მეთოდს. შესყიდვის ფასის სხვაობა (ტრანსპორტირების და დაზღვევის ხარჯი) აღირიცხება ხარჯებში საერთო მოგებამდე. ყოველი წლის ბოლოს ხდება სტანდარტული ფასწარმოქმნის მეთოდის გადაანგარიშება და მხოლოდ მნიშვნელოვანი ცვლილებების შესაბამის ანგარიშგებებში ასახვა.

ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით რეკომენდირებულია მოძველების რისკის მქონე მარაგების პერიოდულად გადახედვა, რომ დროულად მოხდეს ვადაგასული ან დაზიანებული მარაგების ჩამოწერა.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება რეზიდენტ ბანკში არსებულ ანგარიშებზე არსებული ფულის ნაშთისაგან.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები რეალიზაციიდან აღიარდება მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების ღირებულებით (დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე), როდესაც კომპანია მყიდველს მიაწოდებს მატერიალური ფორმის დამცავ ნიშნებს ან/და გაუწევს აქციზური ან არა-აქციზური საქონლის ელექტრონული მარკირების მომსახურებას და მასთან დაკავშირებული რისკი და სარგებელი გადავა მყიდველზე.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება, თუ იჯარის პირობებით მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი გადაეცემა მოიჯარეს. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც საოპერაციო იჯარა.

2019 წლის 1-ლი იანვრიდან საოპერაციო იჯარად მოცემული წლის მოგება-ზარალში კომპანიის მიერ აღირიცხება მოკლევადიანი იჯარები (12 თვიანი და ნაკლები ვადის) და მცირე ღირებულების აქტივების (ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით 5,000 შვეიცარიულ ფრანკზე ნაკლები ღირებულების მქონე აქტივის იჯარა) იჯარა წრფივი მეთოდით ფასს-16-ით გათვალისწინებული დაშვებების შესაბამისად.

გარდა მოკლევადიანი და მცირე ღირებულების აქტივების იჯარებისა, კომპანია აღიარებს საიჯარო აქტივებსა და შესაბამის საიჯარო ვალდებულებებს ყველა საიჯარო ურთიერთობების შემთხვევაში, სადაც ის წარმოადგენს მოიჯარე მხარეს.

საიჯარო ვალდებულება ფასდება მომავალ პერიოდში გადასახდელი ფულადი ნაკადების დღევანდელი (დისკონტირებული) ღირებულებით. კომპანიის მიერ საიჯარო ვალდებულებების დისკონტირებისთვის ნაგულისხმევ საპროცენტო განაკვეთად აღებული იქნა ზღვრული სასესხო განაკვეთი, რომელიც ის განაკვეთია, რაც კომპანიას უნდა გადაეხადა იმისათვის, რათა ესესხებინა თანხები, რომლებიც აუცილებელია იმ აქტივის მოსაპოვებლად, რომელსაც გააჩნია იგივე ღირებულება, რაც აქტივს გამოყენების უფლებით, იმავე ეკონომიკურ გარემოში, იმავე პირობებით, უზრუნველყოფით და მდგომარეობით. ზღვრული სასესხო განაკვეთის განსასაზღვრად, კომპანია იყენებს საჯაროდ ხელმისაწვდომ საბაზრო საპროცენტო განაკვეთებს, რომელიც გავრცელებულია საქართველოს ბაზარზე.

2020 წელს კომპანიის მიერ იჯარის მოდიფიკაციის აღრიცხვისთვის საიჯარო ვალდებულებების დისკონტირებისთვის ნაგულისხმევი საპროცენტო განაკვეთი იყო ევროში 6,5 %, ლარში 12 %.

საიჯარო ვალდებულებები ცალკე პუნქტად არის წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღირიცხება საიჯარო აქტივის ცვეთა და საიჯარო ვალდებულებაზე დარიცხული პროცენტი, როგორც ფინანსური ხარჯი.

საიჯარო ვალდებულებებში შემავალი საიჯარო გადახდები მოიცავს:

- ფიქსირებულ საიჯარო ქირას (მათ შორის არსებითად ფიქსირებული გადასახადი), საიდანაც გამოიქვითება ნებისმიერი საიჯარო შეღავათი;

- ცვლადი საიჯარო ქირა, რომელიც დამოკიდებულია ინდექსსა თუ განაკვეთზე, იზომება იჯარის დაწყების დღიდან დადგენილი ინდექსითა თუ განაკვეთით.
- ნარჩენი ღირებულების გარანტიის სახით მოიჯარის მიერ გადასახდელი თანხა;
- უპირატესი შესყიდვის ოფციის გამოყენების ღირებულება, თუ მოიჯარე გადაწყვეტს ამ ოფციის გამოყენებას; და
- იჯარის ხელშეკრულების შეწყვეტისათვის დაკისრებული პირგასამტეხლო, თუ ხელშეკრულებით გათვალისწინებულია მისი ვადამდე შეწყვეტის შესაძლებლობა.

კომპანიის მიერ დადებული საიჯარო ხელშეკრულებების შეწყვეტა შესაძლებელია ჯარიმის გადახდის გარეშე გარკვეული პერიოდით ადრე მეიჯარისთვის წინასწარ წერილობითი შეტყობინების საფუძველზე. კომპანიამ შეაფასა, რომ პროექტის ხანგრძლივობის პერიოდში არ გამოიყენებდა იჯარის ვადამდე ადრე შეწყვეტის უფლებას არსებულ საიჯარო ხელშეკრულებებთან მიმართებაში. აქედან გამომდინარე გამოყენების უფლების მქონე აქტივების იჯარის ვადები განისაზღვრა თავდაპირველი აღიარების მომენტისთვის “პროდუქციის მოძრაობისა და რეგისტრაციის ინტეგრირებული სისტემის შექმნისა და ოპერირების” ხელშეკრულების (გაფორმებული სიქპა ეს.ეი-ს, შპს სიქპა სიქურითი სოლუმენს ჯორჯიასა და სსიპ შემოსავლების სამსახურს შორის) ვალიდური დასრულების თარიღით, 2020 წლის 1-ლ ნოემბრამდე. 2020 წელს “პროდუქციის მოძრაობისა და რეგისტრაციის ინტეგრირებული სისტემის შექმნისა და ოპერირების” ხელშეკრულების ვადა გაგრძელდა დამატებით 1 წლით. ამიტომ, კომპანიამ ფასს 16-ის შესაბამისად აღრიცხა იჯარის მოდიფიკაცია 2020 წელს.

დისკონტირებული საიჯარო ვალდებულებები დაკორექტირდა მხოლოდ წინასწარ გადახდილი საიჯარო გადასახდელებით.

როდესაც კომპანიას წარმოეშობა ვალდებულება აანაზღაუროს საიჯარო აქტივის გამოთავისუფლებისა და დემონტაჟის ხარჯები, აღადგინოს აქტივის განთავსების ადგილი ან ობიექტი მოიყვანოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებით გათვალისწინებულ მდგომარეობაში, ასეთი ხარჯი შეფასდება ბასს 37-ის შესაბამისად. 2020 წელს ვადაზე ადრე შეწყდა კომპანიის ერთ-ერთი საიჯარო ხელშეკრულება. ვინაიდან ხელშეკრულების შეწყვეტის შემთხვევაში კომპანიას არ ეკისრებოდა ვალდებულება გაეწია რაიმე მნიშვნელოვანი დანახარჯი საიჯარო ობიექტის საწყის მდგომარეობამდე მოყვანასთან დაკავშირებით, შესაბამისი შეფასებების გაკეთების საჭიროება არ გვექონდა.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში საიჯარო ვალდებულებებთან დაკავშირებული პროცენტების გადახდა აისახა საოპერაციო საქმიანობის ნაწილში, ხოლო ძირითადი თანხის გადახდა ფინანსური საქმიანობის ნაწილში.

მნიშვნელოვანი საადრიცხო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძვლად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

მენეჯმენტის მსჯელობაზე დაფუძნებული შეფასება, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, შეიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა განსჯის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ SICPA ჯგუფის გამოცდილებას, რომლის განსაზღვრისას მხედველობაში მიიღება არა მხოლოდ აქტივების გამოყენებით მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი, ან ტექნიკური თუ კომერციული მოძველება, არამედ პროექტის ხელშეკრულების მოქმედების ვადებიც. შესაბამისად, წარმოდგენილ საანგარიშგებო პერიოდში, სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას გათვალისწინებული იქნა 2012 წლის 3 თებერვალს გაფორმებული პროდუქციის მოძრაობისა და რეგისტრაციის ინტეგრირებული სისტემის შექმნისა და ოპერირების შესახებ ხელშეკრულების დასრულების თარიღი (1 ნოემბერი 2021).

4. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	საიჯარო აქტივის გამოყენების უფლება	მანქანა- დანადგარები და აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები და სხვა ძირითადი საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	ჯამი
2019 წლის 1 იანვარი	849,003	0	1,822,021	607,045	388,967	20,067,036
დამატება	17,053	579,144	0		35,199	631,396
გასვლა				-36,050		-36,050
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია						
2019 წლის 31 დეკემბერი	866,056	579,144	18,222,021	570,995	424,166	20,662,382
დამატება	4,000	356,202	0	47,000	25,732	432,933
გასვლა		-15,036	0	-67,314		-82,349
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია						
2020 წლის 31 დეკემბერი	870,056	920,310	18,222,021	550,681	449,898	21,012,966
დაგროვილი ცვთა და გაუფასურება						
2019 წლის 1 იანვარი	824,439	0	15,016,129	374,975	302,813	16,518,356
ცვთის ხარჯი	22,168	315,897	1,689,953	147,014	72,100	2,247,132
გასვლა				-36,050		-36,050
გაუფასურება						
2019 წლის 31 დეკემბერი	846,607	315,897	16,706,082	485,939	374,913	18,729,438
ცვთის ხარჯი	23,449	303,154	1,451,478	98,485	57,689	1,934,256
გასვლა		-9,120		-67,314		76,434
გაუფასურება						
2020 წლის 31 დეკემბერი	870,057	609,931	18,157,560	517,110	432,602	20,587,260
საბალანსო ღირებულება						
2019 წლის ბოლოს	19,449	263,247	1,515,939	85,056	49,253	1,932,944
2020 წლის ბოლოს	0	310,379	64,461	33,571	17,295	405,706

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები (ლარი)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
ნედლეული	1,151,020	324,294
მზა პროდუქცია	1,963,146	2,011,387
საქონელი გზაში	3,619	3,619
სათადარიგო მასალები	1,056,992	977,550
სხვა მარაგები	1,651	3,187
მოძველებული მარაგების რეზერვი	<u>(212,350)</u>	<u>(212,350)</u>
სულ მარაგები	<u>3,964,078</u>	<u>3,107,687</u>

მოძრაობა მარაგების რეზერვში:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ნაშთი წლის დასაწყისში	(212,350)	(353,195)
დამატება წლის განმავლობაში		(11,925)
წინა პერიოდის რეზერვის აღდგენა		152,770
ნაშთი წლის ბოლოს	<u>(212,350)</u>	<u>(212,350)</u>

6. სავაჭრო მოთხოვნები (ლარი)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
დაკავშირებულ მხარეებთან	73,748	53,810
მესამე პირებთან	37,660	29,825
	<u>111,409</u>	<u>83,635</u>

7. ფული და ფულის ექვივალენტები (ლარი)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1,499,994	563,247

8. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის 2017 წელს 2 132 742 ლარიდან გაიზარდა 28 169 924 ლარამდე 26 037 182 ლარით დამფუძნებელი კომპანიის “სიქპა ეს.ეი” დირექტორთა საბჭოს გადაწყვეტილებით.

განხორციელდა შპს სიქპა სიქურითი სოლუმენს ჯორჯია-ს დამფუძნებლის და შვეიცარიის კონფედერაციაში რეგისტრირებული ჯგუფის საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი სხვა კომპანიების მიმართ არსებული სასესხო და სავაჭრო ვალდებულებების გაქვითვა კაპიტალის გაზრდით გზით.

9. სავაჭრო ვალდებულებები (ლარი)

	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან	14,120,494	12,049,151
სავაჭრო ვალდებულებები მესამე პირებთან		8,949
	14,120,494	12,058,100

10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები (ლარი)

	31/12/2020	31/12/2019
მიღებული ავანსები	170,934	104,566
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	103,220	78,102
	274,154	182,668

11. ამონაგები (ლარი)

	2020	2019
მატერიალური მარკების რეალიზაციიდან	10,810,211	7,986,846
ელექტრონული მარკირების მომსახურებიდან	1,321,344	1,122,809
	12,131,555	9,109,655

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები (ლარი)

	2020	2019
პერსონალის ხარჯი	(2,025,819)	(1,855,897)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	(16,036)	(8,760)
საკონსულტაციო ხარჯი	-	(19,626)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	(41,646)	(39,173)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	(33,929)	(43,838)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(187,236)	(237,929)
იჯარის ხარჯი	(56,621)	(37,279)
ცვთა და ამორტიზაცია	(1,934,256)	(2,247,132)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(524,976)	(706,458)
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი (როიალტი)	(854,186)	(637,676)
სულ ხარჯები	(5,674,705)	(5,833,768)

13. ფინანსური ხარჯი (ლარში)

	2020	2019
მოკლევადიანი სესხის საპროცენტო ხარჯი	-	(5,009)
საიჯარო აქტივების საპროცენტო ხარჯი	(21,267)	(25,986)
	(21,267)	(30,996)

14. საიჯარო აქტივებთან დაკავშირებული ფულადი ნაკადები (ლარში)

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საიჯარო აქტივებთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდა	21,208	25,986
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
საიჯარო ვალდებულებების ძირითადი თანხის გადახდა	423,915	364,543

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო წლის დასრულების შემდგომ, 2021 წელს შპს სიქა სიქურითი სოლუშენს ჯორჯიას, სიქა ეს. ეი.-სა და სსიპ შემოსავლების სამსახურს შორის ხელი მოეწერა “პროდუქციის მოძრაობისა და რეგისტრაციის ინტეგრირებული სისტემის შექმნისა და ოპერირების შესახებ” ხელშეკრულების ცვლილებას, რის საფუძველზეც, ხელშეკრულების მოქმედების ვადა დამატებით გაიზარდა 9 თვით (2022 წლის აგვისტომდე).

საანგარიშგებო თარიღის შემდგომ, რაიმე ისეთ მოვლენას, რაც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.