2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. **შპს „VTM“** (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2013 წლის 25 აპრილს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404988527, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, შ.ნუცუბიძის ფერდ, III მ/რ, III კვ., კორ. 7, ბ. 10 . კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის დამფუძნებელია საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი, ვანო ამირანაშვილი (პ.ნ.57001005960) - 100%, დირექტორი ვანო ამირანაშვილი (პ.ნ.57001005960).

1.3. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საყოფასხოვრებო ტექნიკით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

1.4. კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს კომერციულ საქმიანობის მიმდევარი შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს **მსს ფასს**-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-

ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საეჭვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საეჭვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებოტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საეჭვო მოთხოვნად.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

კომპიუტერული ტექნიკა - 4-5 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის (გარდა სასაწყობო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამისა), რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%; სასაწყობო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამის ამორტიზაციისათვის გამოიყენება კლებადი ნაშთის მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით 15%.

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და

შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. **გადასახადები**

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2018-2020 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. **წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე**

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. **გაცვლითი სავალუტო კურსები**

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	94	47318
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	49167	178518
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	0	
ევროები საბანკო ანგარიშებზე	0	0
ლარი სხვა საბანკო ანგარიშებზე	0	0
სულ:	**49261**	**225836**

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები რეზიდენტი პირების მიმართ	296376	273601
სავაჭრო მოთხოვნები არარეზიდენტი პირების მიმართ		
სულ:	**296376**	**273601**

3.3. გადახდილი ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	38485	96559

არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		
სულ:	38485	96559

3.4. **მარაგები:**

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	2834159	2404190
სულ:	2834159	2404190

3.5. **წინსწრებით გადახდილი გადასახადები და სხვა აქტივები:**

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
წინსწრებით გადახდილი გადასახადი	19811	
სხვა მიმდინარე აქტივები	3700	25525
სულ:	23511	25525

3.6. **ძირითადი საშუალებები:**

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
მიწის ნაკვეთები	228062	107751
შენობა ნაგებობები	485442	515114
კავშირგაბმულობდა, ოფისის აღჭურვილობა და კომპ. ტექნიკა	8674	9191
სარეკლამო საშუალებები	3528	19908
ავეჯი და ინვენტარი	2291	8298
სატრანსპორტო საშუალებები	19505	36376
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1652	9453
სხვა ძირითადი საშუალებები	1173	372
სულ:	750327	690503

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2020 წლის ბოლოს - 302051ლარი;

2019 წლის ბოლოს - 237350 ლარი.

3.7. **არამატერიალური აქტივები:**

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
პროგრამული უზრუნველყოფა	13198	15717
სულ:	1717	1717

3.8. **სავაჭრო ვალდებულებები:**

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	1414861	1508176
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ		
სულ:	1414861	1508176

3.09. **სესხზე დარიცხული პროცენტები:**

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
სესხზე დარიცხული პროცენტი	91842	52842
სულ:	91842	52842

3.10. **საგადასახადო ვალდებულებები:**

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება		6766
სულ:	0	47629

3.11. **სხვა მიმდინარე ვალდებულებები:**

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	30100	32705
სულ:	**30100**	**32080**

3.12. **გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:**

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
„პროკრედიტბანკი“სესხი (USD)		
„პროკრედიტბანკი“სესხი (GEL)	690834	806523
ფიზიკური პირის სესხი (GEL)	260000	260000
სულ:	**1173431**	**1066523**

3.13. **საკუთარი კაპიტალ**

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი		
მოგება/ზარალი	1517762	1113511
სულ:	1517762	**1113511**

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორიც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიის 2019-2020 წლების მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის მხოლოდ იმ ოდენობით, რაც წარმოიშვა 2019-2020 წელს გაცემული დივიდენდებიდან (მოგების განაწილებიდან).

3.14. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2019-2020 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა საყოფაცხოვრებო ტექნიკის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებიდან. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.15. მიწოდების ხარჯები:

		2020 წელი	2019 წელი
7310	რეკლამის ხარჯები	6398	6215
7340	ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	5763	9263
7390	მიწოდების სხვა ხარჯები	342182	383917
	სულ:	**354343**	**399395**

3.16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

		2020 წელი	2019 წელი
7410	შრომის ანაზღაურება	459083	495273
7415	საპენსიო ხარჯები	7483	8718
7420	საიჯარო ქირა	262700	310876
7423	ელ. ენერგია, გაზი, წყალი, დასუფთავების ხარჯები	28176	31509
7426	საკანცელარიო ხარჯი	2057	2001
7427	კომპიუტერის ხარჯები	0	0
7430	კომუნიკაციის ხარჯები	6492	6887
7440	საწვავის ხარჯები	41206	67303
7450	საკონსლტაციო ხარჯები	120	120
7451	აღდიტორული ხარჯი	6000	7200
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	67221	65623
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	7160	6923
7470	საბანკო ხარჯები	4523	3008
7485	წარმომადგენლობითი ხარჯები	0	3544
7490	სხვა საერთო ხარჯი	103747	101547
	სულ:	**995968**	**1110532**

3.17. არასაოპერაციო შემოსავლები:

		2020	2019

		წელი	წელი
8180	დადებითი საკლრსო სხვაობები	2209	569
8190	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	31463	4132
	სულ:	**33671**	**15743**

3.18. **არასაოპერაციო ხარჯები:**

		2020 წელი	2019 წელი
8210	საპროცენტო ხარჯები	123005	125949
8280	უარყოფითი საკურსო სხვაობები	0	0
8290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	29	1464
	სულ:	123034	66604

3.18. **საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები**

2021 წლის 1 იანვრიდან 28 სექტემბრამდე პერიოდში, რამე საყურადღებო მოვლენას კომპანიის საქმიანობაში ან მის გარშემო ადგილი არ ჰქონია.

3.19. **ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს.

VTM-2020

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ერთეული:1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2020
ამონაგები	9212716	9527187
რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	7347648	7525832
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	**1865068**	**2001354**
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	4132	31463
სულ საოპერაციო შემოსავლები:	**1869200**	**2032817**
მიწოდების ხარჯები	399386	354343
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1111960	995968
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები:	**1511346**	**1350311**
	0	0
ნეტო შემოსავალი ძირით. საშუალ. და არამატ. აქტივების გაყიდვიდან	0	0
ფინანსური შემოსავლები	0	0
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან	0	0
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან	0	0
დადებითი საკურსო სხვაობები	569	2208
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	0	0
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	**569**	**2208**
ზარალი ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდ	0	0
ფინანსური დანახარჯები	125949	123005
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან	0	0
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან	0	0
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	620	28
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	0	0
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	0	0
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	**126569**	**123033**
მოგება დაბეგვრამდე:	**231854**	**561681**
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი განგრძობითი ოპერაციებიდან:	**231854**	**561681**
მოგება ან ზარალი შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0	0
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	**231854**	**561681**
მათ შორის, მოგება ან ზარალი მისაკუთვნებელი:	*0*	*0*
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	231854	561681
არამაკონტროლებელ წილზე	0	0
ძირით. საშუალ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარ	0	0
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი	0	0
მეკავშირე საწარმოს სხვა სრული შემოსავლის წილი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი	0	0
სხვა სრულ შემოსავალთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:	**0**	**0**
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	**231854**	**561681**
მათ შორის, სრული შემოსავალი მისაკუთვნებელი:	*0*	*0*
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	231854	561681
არამაკონტროლებელ წილებზე	0	0

დირექტორი: ვ. ამირანაშვილი

VTM-2020

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

ერთეული:1 GEL

	ანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	0	10918671
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	0	793
ზარალის დასაფარავად (ზიანის ასანაზღაურებლად) მიღებული თანხები	0	0
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	0	-9946420
გაცემული შრომის ანაზღაურება	0	0
სამივლინებო ხარჯების ანაზღაურება	0	0
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	0	0
განაცემები საქველმოქმედო მიზნით	0	0
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	0	-378371
გადახდილი მოგების გადასახადი	0	-329
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	0	-416584
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	*0*	*177760*
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	0	0
ძირითადი საშუალებებისა და არამატ. აქტივების გასვლიდან შემოსულობანი	0	0
გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა	0	0
გრძელვადიანი ინვესტიციების გასვლიდან შემოსულობანი	0	0
მიღებული პროცენტები	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
მიღებული მოგების წილი ერთობლივი საქმიანობიდან	0	0
სხვა შემოსულობანი / განაცემები საინვესტიციო საქმიანობიდან (ნეტო)	0	0
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	*0*	*0*
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან / კაპიტალის ზრდისაგან	0	0
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა ან გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	0	0
სესხების აღება	0	1050453
სესხების დაფარვა	0	-1219784
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა	0	0
გადახდილი პროცენტები	0	-84004
გადახდილი დივიდენდები	0	-101000
გადახდილი მოგების წილი ერთობლივი საქმიანობიდან	0	0
სხვა შემოსულობანი / გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)	0	0
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	*0*	*-354335*
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	0	0
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	0	-176575
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	0	225836
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	0	49261

დირექტორი: ვ. ამირანაშვილი

VTM -2020

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული:1

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	19.11.2021	01.01.2020	01.01.2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები, სულ:		***3023518***	***3241874***
ფულადი სახსრები		225836	49343
მოკლევადიანი ინვესტიციები			
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		273601	296376
მოთხოვნა პარტნიორის წინაშე კაპიტალის შევსებაზე			
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები		96560	38485
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		25525	3700
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი		2401996	2834159
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			19811
მისაღები პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი მოთხოვნები			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:		***706220***	***763525***
ძირითადი საშუალებები		690503	750327
ბიოლოგიური აქტივები			
არამატერიალური აქტივები		15718	13198
გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები			
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			
კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ინვესტიციები			
საინვესტიციო ქონება და სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები			
სულ აქტივები:		3729738	4005399
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:		***1600489***	***1536803***
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		1508176	1414861
მოკლევადიანი სესხები			82
საგადასახადო ვალდებულებები		6767	
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები		52842	91842
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		32704	30018
გასაყიდად გამიზნულ გრძელვ. აქტივ. დაკავშირ. ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:		***1066523***	***950834***
გრძელვადიანი სესხები		1066523	950834
სხვა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები			
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება			
გრძელვადიანი ანარიცხები			
გადავადებული შემოსავალი			
სულ კაპიტალი:		***1062726***	***1517762***
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი			
საემისიო (დამატებითი) კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი		1062726	1517762
რეზერვები და დაფინანსება			
არამაკონტროლებელი წილი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		3729738	4005399

დირექტორი: ვ. ამირანაშვილი