

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ადიგენის მუნიციპალიტეტი სოფელი აბასთუმანი

2021

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7-13
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია	7
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	7
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები	10
შენიშვნა 5. ამონაგები	10
შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები	10
შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები	11
შენიშვნა 8. მარაგი	11
შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
შენიშვნა 10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	12
შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	Error! Bookmark not defined.
შენიშვნა 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	12
შენიშვნა 13. მსს ფასს-ზე გადასვლა	12

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	1.1.2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	5553122	5542520	4607597
არამატერიალური აქტივები		2624	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		69860		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5625606	5612380	4607597
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	8	312819	267331	147746
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	128804	129269	75948
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	134505	4435	222207
სხვა მიმდინარე აქტივები		3	3	3
სულ მიმდინარე აქტივები		576131	401038	445904
სულ აქტივები:		6201737	6013418	5053501
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საწესდებო კაპიტალი		6428769	6113802	5025859
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		(1582969)	(1659749)	(1067095)
რეზერვები		1352149	1380000	970619
სულ საკუთარი კაპიტალი		6197949	5854053	4929383
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	2480	27139	32747
სახელფასო ვალდებულება		1205	86690	0
საგადასახადო ვალდებულება		103	22629	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			22907	91371
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3788	159365	124118
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6201737	6013418	5053501

რევაზ ფლნტი
დირექტორი

მ. ადენი

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

გ. გოძიძე

2021 წლის 21 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“

მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	5	1545997	289630
სხვა შემოსავლები		0	0
ცვლილებები მარაგის ნაშთში		45488	119585
შემენილი ნედლეული და მასალები		(75802)	(44553)
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(769154)	(555131)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(408487)	(124840)
კომუნალური ხარჯები		(99580)	(86117)
ტრანსპორტირების ხარჯები		(10034)	(4768)
სხვა ხარჯები	6	(151648)	(91264)
მოგება დაბეგვრამდე		76780	(497458)
საგადასახადო ხარჯი			
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		1545997	289630
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		0	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		0	-
შეცდომების გასწორება		-	-
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		76780	0



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

[Handwritten signature]

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ კაპიტალის ცვლილების
ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	საწესდებო კაპიტალი
1.1.2019 წაშთი	970619	(1067095)	5025859
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება	409381	(592654)	1107943
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება			
31.12.2019 წაშთი	1380000	(1659749)	6133802
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			294967
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება		76780	
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება	-27851		
31.12.2020 წაშთი	1352149	(1582969)	6428769

რევაზ ფლენტი
დირექტორი

რ. ფლენტი

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

2021 წლის 21 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1503246	369137
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(660357)	(226702)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(704095)	(360207)
გადასახდთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	138794	(217772)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულა წმინდა ფულადი სახსრები	(8724)	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები		
ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები		
დივიდენდის განაწილება		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	130070	(217772)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (მემცირება)	130070	(217772)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	4435	222207
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	134505	4435

რევაზ ჟღერტი
დირექტორი

რ. ჟღერტი

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ე. მათოშვილი

2021 წლის 21 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ რეგისტრირებულია 2019 წლის 3 ოქტომბერს, იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართითაა საქართველო, ადიგენის მუნიციპალიტეტი, სოფელი აბასთუმანი, საწარმო დაფუძნებულია სს „ტუბერკულოზისა და ფილტვის დაავადებათა ეროვნული ცენტრი“-ს მიერ 100%-იანი წილით

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურების(რეაბილიტაცია) გაწევა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2020 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის პირველი იანვარი.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

რეზუ ფლენტი
დირექტორი

მ. ადენი

2021 წლის 21 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

9. მათოშვილი



სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	15%-20%
ოფისის აღჭურვილობა	15%-20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

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

რევაზ ფლენტი
დირექტორი

მ. უცერტი

ეთერ მათიშვილი
ფინანსური მენეჯერი

2021 წლის 21 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

რევაზ ჯღენტა
დირექტორი

2021 წლის 21 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადის-კონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლათა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ. თუ არსებობს რაიმე მსგავსი ნიშნები, საწარმო გადახედავს წინა შეფასებებს და თუ ახლანდელი შეფასებები მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისგან, შეცვლის აქტივის ნარჩენი ღირებულებას, ცვეთის მეთოდს ან სასარგებლო მომსახურების ვადას. საწარმომ აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ცვეთის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება ასახავს, როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილებას.

შენიშვნა 5. ამონაგები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	1545997	289630
	1545997	289630

შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები

31 დეკემბერი 2020

31 დეკემბერი 2019

რევაზ ჟღენტა
დირექტორი

ბ. ბლერაძე

2021 წლის 21 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

1. მათოშვილი

საკანცელარიო ხარჯები	4157	3736
სამივლინებო ხარჯები	767	1779
გადასახადები(საშემოსავლო,საპენსიო, ჯარიმა	144075	84844
ბანკის მომსახურება	1474	755
სატენდერო განცხადებების გამოქვეყნების ხარჯი	1175	150
სხვა ხარჯი	151648	91264

შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
თვითღირებულება				
1 იანვარი 2020 წ.	5152640	539541	62348	5754529
შემოსვლა		416390	8387	424777
გასვლა			1100	1100
31 დეკემბერი 2020 წ.	5152640	955931	69635	6178206
დაგროვილი ცვეთა	64408	147754	7811	219973
1 იანვარი 2020 წ.	5088232	808177	61824	5958233
წლიური ცვეთა	257632	137384	13471	408487
31 დეკემბერი 2020 წ.	4830600	670793	48353	5549746
სამალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2020 წ.	4830600	670793	48353	5549746

ძირითადი საშუალებების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი)

შენიშვნა 8. მარაგი

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ნედლეული და მასალები	312819	267331
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
მზა პროდუქცია	0	0
	0	0

რევაზ ფლენტი
დირექტორი

2021 წლის 21 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31 დეკემბერი 2020

31 დეკემბერი 2019

მოთხოვნები დარიცხული შემოსავლებიდან

128804

129269

შენიშვნა 10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

31 დეკემბერი 2020

31 დეკემბერი 2019

ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე

134505

4435

134505

4435

შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2020

31 დეკემბერი 2019

სავაჭრო ვალდებულებები

მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის გადასახადელი

სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახადელი

3788

159365

3788

159365

შენიშვნა 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენები.

შენიშვნა 13. მსს ფასს-ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური

რევაზ ქლენტი
დირექტორი

მ. აბაშვი

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

2021 წლის 21 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემო-ებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

რევაზ ელენტი
დირექტორი

რ. ელენტი

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ე. მათოშვილი

2021 წლის 21 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

