

შპს „ჰელიო“

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

შპს „ჰელიო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	21 206	23 899	27 642
არამატერიალური აქტივები	5	2 079	2 446	2 878
სულ გრძელვადიანი აქტივები		23 285	26 345	30 520
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	229 637	378 101	300 217
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		476 639	146 157	134 798
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	1 123 482	828 822	875 727
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 829 758	1 353 080	1 310 742
სულ აქტივები		1 853 043	1 379 425	1 341 261
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		43 662	74 678	41 921
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	135 984	32 822	138 808
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		179 647	107 500	180 729
სულ ვალდებულებები		179 647	107 500	180 729
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		297 958	297 958	297 958
გაუნაწილებელი მოგება		1 375 439	973 967	862 575
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 673 397	1 271 925	1 160 533
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1 853 043	1 379 425	1 341 261

შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე

შპს „ჰელიო“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020 ლარი	2019 ლარი
ამონაგები	9	8 854 438	8 011 354
ამონაგების თვითღირებულება		(6 742 666)	(6 192 307)
საერთო მოგება		2 111 771	1 819 047
ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(517 245)	(553 688)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	11	(23 584)	329
მოგება დაბეგვრამდე		1 570 942	1 265 689
მოგების გადასახადი		(30 671)	(43 544)
წმინდა მოგება/ზარალი		1 540 272	1 222 144

შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე

შპს „ჰელიო“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

	2020 ლარი	2019 ლარი
კლიენტებისგან მიღებული ფული	10 138 158	8 702 505
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(7 562 049)	(6 679 344)
დასაქმებულებზე გადახდილი ფული	(214 088)	(239 861)
გადახდილი გადასახადები	(926 492)	(667 046)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 435 530	1 116 253
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(2 295)	(1 385)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2 295)	(1 385)
სესხისა და სესხის პროცენტის მიღება/(გადახდა)	-	-
გადახდილი დივიდენდი	(1 130 110)	(1 098 414)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1 130 110)	(1 098 414)
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	303 124	16 453
სავალუტო კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	27 358	(5 095)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	146 157	134 798
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	476 639	146 157

შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე

შპს „ჰელიო“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020

პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2018	297 958	862 575	1 160 533
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	(1 110 752)	(1 110 752)
პერიოდის მოგება	-	1 222 144	1 222 144
ნაშთი - 31.12.2019	297 958	973 967	1 271 925
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	(1 138 800)	(1 138 800)
პერიოდის მოგება	-	1 540 272	1 540 272
ნაშთი - 31.12.2020	297 958	1 375 438	1 673 396

შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე

შპს „ჰელიო“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ჰელიო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 15/09/2017). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, კოსმონავტების სანაპირო N51ბ. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის და გასათბობი მოწყობილობებით და ინვენტარით. საქართველოს მასშტაბით ფლობს ფილიალებს: თბილისში, ბათუმში, ფოთში და ზუგდიდში.

კომპანიის წილის მესაკუთრეები:

არჩილ ლობჯანიძე (პ/ნ 35001004516) – 15%

შპს თერმოინდუსტრია (ს/კ 445411484) – 70%

ვეფხვია თურმანიძე (პ/ნ 61005002865) – 15%

კომპანიის ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

დირექტორი - ლევან თურმანიძე (პ/ნ 61004003603)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	2020	2019
1 აშშ დოლარი/ლარი	3,2766	2,8677
1 ევრო/ლარი	4.0233	3,2095

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 5 პროცენტი |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 10 – 20 პროცენტი |
| • მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა | 10 – 30 პროცენტი |

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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 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.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება

იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებული. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ცვლილებები წარდგენაში

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც შესწორებული / რეკლასიფიცირებულია შესადარისი პერიოდის ზოგიერთი მუხლი. აღნიშნული კორექტირებები წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

კორექტირებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	თავდაპირველი წარდგენა	წინა წლის მონაცემების კორექტირება	ცვლილება / რეკლასიფიკაცია
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	300 217	292944	7 273
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	46 257	26383	19 874
მზა პროდუქცია	829 097	829470	(373)
სხვა არამატერიალური აქტივები	2 878	0	2 878
ძირითადი საშუალებები	27642	30520	(2 878)
სავაჭრო ვალდებულებები	126971	114699	12 272
საგადასახადო ვალდებულებები	41921	41533	388
სხვა ვალდებულებები	11836	0	11 836
			კორექტირება
			კორექტირება
			კორექტირება
			კორექტირება
			რეკლასიფიკაცია
			რეკლასიფიკაცია
			კორექტირება
			კორექტირება

კორექტირებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	თავდაპირველი წარდგენა	წინა წლის მონაცემების კორექტირება	ცვლილება / რეკლასიფიკაცია
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	378 101	374 668	3 433
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	115 464	108 327	7 137
მზა პროდუქცია	712 541	714 187	(1 646)
სხვა არამატერიალური აქტივები	2 446	-	2 446
ძირითადი საშუალებები	23 899	26 345	(2 446)
სავაჭრო ვალდებულებები	7 137	25 384	(18 247)
საგადასახადო ვალდებულებები	74 678	74 200	478
სხვა ვალდებულებები	25 685	-	25 685
გაყიდვების თვითღირებულება	(6 192 307)	(6 192 909)	602
იჯარის ხარჯი	(166 766)	(166 744)	(22)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(57 041)	(55 678)	(1 363)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	214	(3 699)	3 913
და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	115	6 220	(6 105)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
მოგების გადასახადის ხარჯი	(43 544)	(45 695)	2 151
			რეკლასიფიკაცია

4. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და საოფისე ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული და საყოფაცხოვრებო ტექნიკა
პერიოდი 01/01/2018	-	3 895	11 318	251
შემოსვლა	1 574	7 551	12 092	4 885
ცვეთა	(126)	(2 493)	(4 353)	(1 007)
ჩამოწერა	-	-	(5 944)	-
პერიოდი 31/12/2018	1 448	8 953	13 112	4 128
პერიოდი 01/01/2019	1 448	8 953	13 112	4 128
შემოსვლა	-	1 173	-	547
ცვეთა	(116)	(1 796)	(2 622)	(928)
ჩამოწერა	-	-	-	-
პერიოდი 31/12/2019	1 332	8 330	10 490	3 747
პერიოდი 01/01/2020	1 332	8 330	10 490	3 747
შემოსვლა	708	298	-	727
ცვეთა	(248)	(1 378)	(2 098)	(519)
ჩამოწერა	-	(5)	-	(177)
პერიოდი 31/12/2020	1 792	7 245	8 392	3 777

5. არამატერიალური აქტივები

პერიოდი 01/01/2018	3 983
შეძენა	-
ცვეთა	(1 105)
პერიოდი 31/12/2018	2 878
პერიოდი 01/01/2019	2 878
შეძენა	-
ცვეთა	(432)
პერიოდი 31/12/2019	2 446
პერიოდი 01/01/2020	2 446
შეძენა	-
ცვეთა	(367)
პერიოდი 31/12/2020	2 079

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020	2019	2018
მოთხოვნები ადგილობრივი მიწოდებიდან	229 637	378 101	300 217
სულ	229 637	378 101	300 217

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2020	2019	2018
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	18 003	115 464	46 257
საქონელი	1 105 018	712 541	829 097
საწვავი	460	817	373
სულ	1 123 482	828 822	875 727

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	117 937	7 137	126 971
მიღებული ავანსები	18 048	25 685	11 836
სულ	135 984	32 822	138 808

9. ამონაგები

	2020	2019
ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან - 18%-იანი ბრუნვა	8 854 438	8 011 354
სულ	8 854 438	8 011 354

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
დასაქმებულთა ანაზღაურება	293 320	323 987
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	4 675	5 894
იჯარის ხარჯი	146 092	166 766
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	73 158	57 041
სულ	517245	553688

11. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2020	2019
საკურსო სხვაობა	(18 989)	214
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(4 594)	115
სულ	(23584)	329

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 27 დეკემბერს.

შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე

შპს „ჰელიო“

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

შპს „ჰელიო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

გენიშნა	31/12/2020 ლარი	31/12/2019 ლარი	31/12/2018 ლარი
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	21 206	23 899
არამატერიალური აქტივები	5	2 079	2 446
სულ გრძელვადიანი აქტივები		23 285	26 345
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	229 637	378 101
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		476 639	146 157
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	1 123 482	828 822
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 829 758	1 353 080
სულ აქტივები		1 853 043	1 379 425
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		43 662	74 678
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	135 984	32 822
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		179 647	107 500
სულ ვალდებულებები		179 647	107 500
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		297 958	297 958
გაუნაწილებელი მოგება		1 375 439	973 967
გადაფასების რეზერვი		-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 673 397	1 271 925
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1 853 043	1 379 425
			1 341 261

შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე

L. თურმანიძე



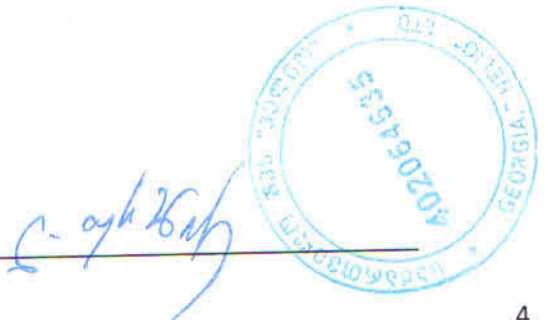
შპს „ჰელიო“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020 ლარი	2019 ლარი
ამონაგები	9	8 854 438	8 011 354
ამონაგების თვითღირებულება		(6 742 666)	(6 192 307)
საერთო მოგება		2 111 771	1 819 047
ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(517 245)	(553 688)
არასაკონფირმაციო შემოსავალი / ხარჯი	11	(23 584)	329
მოგება დაბეგვრამდე		1 570 942	1 265 689
მოგების გადასახადი		(30 671)	(43 544)
წმინდა მოგება/ზარალი		1 540 272	1 222 144

შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე



შპს „ჰელიო“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

	2020 ლარი	2019 ლარი
კლიენტებისგან მიღებული ფული	10 138 158	8 702 505
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(7 562 049)	(6 679 344)
დასაქმებულებზე გადახდილი ფული	(214 088)	(239 861)
გადახდილი გადასახადები	(926 492)	(667 046)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 435 530	1 116 253
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(2 295)	(1 385)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2 295)	(1 385)
სესხისა და სესხის პროცენტის მიღება/(გადახდა)	-	-
გადახდილი დივიდენდი	(1 130 110)	(1 098 414)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1 130 110)	(1 098 414)
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	303 124	16 453
სავალუტო კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	27 358	(5 095)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	146 157	134 798
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	476 639	146 157

შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე



შპს „ჰელიო“

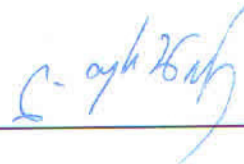
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020

პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2018	297 958	862 575	1 160 533
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	(1 110 752)	(1 110 752)
პერიოდის მოგება	-	1 222 144	1 222 144
ნაშთი - 31.12.2019	297 958	973 967	1 271 925
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	(1 138 800)	(1 138 800)
პერიოდის მოგება	-	1 540 272	1 540 272
ნაშთი - 31.12.2020	297 958	1 375 438	1 673 396

შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი: ლევან თურმანიძე




შპს „ჰელიო“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ჰელიო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 15/09/2017). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, კოსმონავტების სანაპირო N51ბ. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის და გასათბობი მოწყობილობებით და ინვენტარით. საქართველოს მასშტაბით ფლობს ფილიალებს: თბილისში, ბათუმში, ფოთში და ზუგდიდში.

კომპანიის წილის მესაკუთრეები:

არჩილ ლობჯანიძე (პ/ნ 35001004516) – 15%

შპს თერმოინდუსტრია (ს/კ 445411484) – 70%

ვეფხვია თურმანიძე (პ/ნ 61005002865) – 15%

კომპანიის ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

დირექტორი - ლევან თურმანიძე (პ/ნ 61004003603)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	2020	2019
1 აშშ დოლარი/ლარი	3,2766	2,8677
1 ევრო/ლარი	4.0233	3,2095

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 5 პროცენტი |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 10 – 20 პროცენტი |
| • მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა | 10 – 30 პროცენტი |

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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 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.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება

იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ცვლილებები წარდგენაში

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილი გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც შესწორებული / რეკლასიფიცირებულია შესადარისი პერიოდის ზოგიერთი მუხლი. აღნიშნული კორექტირებები წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

კორექტირებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	თავდაპირველი წარდგენა	წინა წლის მონაცემების კორექტირება	ცვლილება / რეკლასიფიკაცია
300 217	292944	7 273	კორექტირება
46 257	26383	19 874	კორექტირება
829 097	829470	(373)	კორექტირება
2 878	0	2 878	კორექტირება
27642	30520	(2 878)	რეკლასიფიკაცია
126971	114699	12 272	რეკლასიფიკაცია
41921	41533	388	კორექტირება
11836	0	11 836	კორექტირება

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
 სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები
 შუა პროდუქცია
 სხვა არამატერიალური აქტივები
 ძირითადი საშუალებები
 სავაჭრო ვალდებულებები
 სავადასახადო ვალდებულებები
 სხვა ვალდებულებები

კორექტირებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	თავდაპირველი წარდგენა	წინა წლის მონაცემების კორექტირება	ცვლილება / რეკლასიფიკაცია
378 101	374 668	3 433	კორექტირება
115 464	108 327	7 137	კორექტირება
712 541	714 187	(1 646)	კორექტირება
2 446	-	2 446	რეკლასიფიკაცია
23 899	26 345	(2 446)	რეკლასიფიკაცია
7 137	25 384	(18 247)	კორექტირება
74 678	74 200	478	კორექტირება
25 685	-	25 685	კორექტირება
(6 192 307)	(6 192 909)	602	კორექტირება
(166 766)	(166 744)	(22)	კორექტირება
(57 041)	(55 678)	(1 363)	კორექტირება
214	(3 699)	3 913	კორექტირება
115	6 220	(6 105)	კორექტირება
(43 544)	(45 695)	2 151	რეკლასიფიკაცია

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
 სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები
 შუა პროდუქცია
 სხვა არამატერიალური აქტივები
 ძირითადი საშუალებები
 სავაჭრო ვალდებულებები
 სავადასახადო ვალდებულებები
 სხვა ვალდებულებები
 გაყიდვების თვითღირებულება
 ოჯარის ხარჯი
 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
 წინადა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან
 და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან
 სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)
 მოგების გადასახადის ხარჯი

4. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და საოფისე ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული და საყოფაცხოვრებო ტექნიკა
პერიოდი 01/01/2018	-	3 895	11 318	251
შემოსვლა	1 574	7 551	12 092	4 885
ცვეთა	(126)	(2 493)	(4 353)	(1 007)
ჩამოწერა	-	-	(5 944)	-
პერიოდი 31/12/2018	1 448	8 953	13 112	4 128
პერიოდი 01/01/2019	1 448	8 953	13 112	4 128
შემოსვლა	-	1 173	-	547
ცვეთა	(116)	(1 796)	(2 622)	(928)
ჩამოწერა	-	-	-	-
პერიოდი 31/12/2019	1 332	8 330	10 490	3 747
პერიოდი 01/01/2020	1 332	8 330	10 490	3 747
შემოსვლა	708	298	-	727
ცვეთა	(248)	(1 378)	(2 098)	(519)
ჩამოწერა	-	(5)	-	(177)
პერიოდი 31/12/2020	1 792	7 245	8 392	3 777

5. არამატერიალური აქტივები

პერიოდი 01/01/2018	3 983
შეძენა	-
ცვეთა	(1 105)
პერიოდი 31/12/2018	2 878
პერიოდი 01/01/2019	2 878
შეძენა	-
ცვეთა	(432)
პერიოდი 31/12/2019	2 446
პერიოდი 01/01/2020	2 446
შეძენა	-
ცვეთა	(367)
პერიოდი 31/12/2020	2 079

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020	2019	2018
მოთხოვნები ადგილობრივი მიწოდებიდან	229 637	378 101	300 217
სულ	229 637	378 101	300 217

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2020	2019	2018
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	18 003	115 464	46 257
საქონელი	1 105 018	712 541	829 097
საწვავი	460	817	373
სულ	1 123 482	828 822	875 727

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	117 937	7 137	126 971
მიღებული ავანსები	18 048	25 685	11 836
სულ	135 984	32 822	138 808

9. ამონაგები

	2020	2019
ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან - 18%-იანი ბრუნვა	8 854 438	8 011 354
სულ	8 854 438	8 011 354

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
დასაქმებულთა ანაზღაურება	293 320	323 987
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	4 675	5 894
იჯარის ხარჯი	146 092	166 766
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	73 158	57 041
სულ	517245	553688

11. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2020	2019
საკურსო სხვაობა	(18 989)	214
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(4 594)	115
სულ	(23584)	329

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 27 დეკემბერს.

შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე

