

შპს დომუს ალუმინიუმი

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები დომუს ალუმინიუმი	7
1. კომპანია და მისი საქმიანობა	7
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა	7
3. ძირითადი საშუალებები	11
4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	12
5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	12
6. წინასწარ გაწეული ხარჯი	12
7. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13
8. მიღებული სესხი	13
9. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	13
10. შემოსავალი	13
11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14
12. ფინანსური შემოსავალი	14
13. ფინანსური ხარჯი	14
14. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	15
15. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	15

შპს "დომუს ალუმინიუმი"

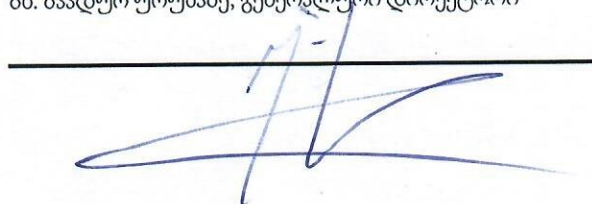
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	5 912	5 419
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5 912	5 419
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	4	4 871	436
გაცემული სესხები		669	211
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1 110	1 652
სამშენებლო პროექტებიდან დაკავშირებული მოთხოვნები (კონტრაქტუალური აქტივები)			323
წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	1 037	910
წინასწარ გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები		636	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7	268	86
სულ მოკლევადიანი აქტივები		8 591	3 618
სულ აქტივები		14 503	9 037
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		217	217
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		501	611
სულ საკუთარი კაპიტალი		284	394
მიღებული სესხები	8	3 267	2 887
ჯამურად გრძელვადიანი ვალდებულებები		3 267	2 887
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		2 429	3342
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		509	
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	9	8 582	3202
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		11 521	6 544
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		14 504	9 037

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 30 დეკემბერს

ბნ. ბაადურ ურუშაძე, გენერალური დირექტორი



შპს "დომუს ალუმინიუმი"

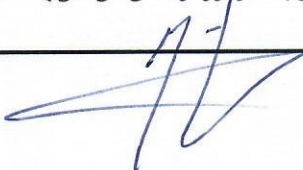
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	9 688	9 778
სხვა არასამეწარმეო შემოსავალი			10
სულ შემოსავალი		9 688	9 788
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		8 693	7 729
სულ თვითღირებულების ხარჯები		8 693	7 729
მთლიანი მოგება		995	2 059
საოპერაციო ხარჯები	11	640	932
ცვეთის ხარჯი		157	
სულ საოპერაციო ხარჯები		798	932
არასაოპერაციო მოგება	12	1 104	
არასაოპერაციო ზარალი	13	1 191	295
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		-	-
		87	295
მოგება დაბერგვრამდე		110	832
მოგების გადასახადი			
დივიდენდის გაცემა			
დაგროვილი მოგება		110	832

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და
ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 30 დეკემბერს

ბნ. ბაადურ ურუშაძე, გენერალური დირექტორი



შპს "დომუს ალუმინიუმი"

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	31.12.2020	31.12.2019
მოგება დაბეგრვამდე	110	
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	157	
მოგების გადასახადი		
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	267	-
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	407	11 843
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	- 4	
	435	
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	-	
	763	
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	5 380	- 10
		794
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	509	
სხვა სასესხო ვალდებულებების ზრდა	-	
	913	
გადახდილი პროცენტი		- 410
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	453	639
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
გაცემული სესხი		- 204
		2
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	651	345
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	- 2
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი სესხი		2 230
მიღებული სესხი	380	241
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	380	1 989
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	182	79
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	86	38
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული შედეგი ფულად		-
სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		31
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	268	86

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 30 დეკემბერი

ბნ. ბაადურ ურუშაძე, გენერალური დირექტორი

შპს "დომუს ალუმინიუმი"

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწედბო კაპიტალი	მოგება ზარალი	ჯამურად
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	217	- 611	- 394
ზრდა შემცირება		110	110 -
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	217	- 501	- 284

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და
ხელმოწერილ იქნა 2021 წლის 30 დეკემბერს

ბნ. ბაადურ ურუშაძე, გენერალური დირექტორი



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები დომუს ალუმინიუმი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „დომუს ალუმინიუმი“ (კომპანია) დაარსდა 2014 წლის 25 აგვისტოს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ალუმინის კონსტრუქციების დამზადება და მონტაჟი. კომპანიის იურიდიული მისამართია: კავსადის ქუჩა #3, ვაკის რაიონი, თბილისი, საქართველო.

2020 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიის დედა კომპანია და 100 პროცენტის წილის მფლობელი იყო: შპს „დომუს დეველოპმენტი“. შპს „დომუს დეველოპმენტის“ დამფუძნებლებია: 40% ალექსანდრე კორძაძე, 20% გიორგი გიორგაძე, 20% ალექსანდრე შაიშველაშვილი და 20% ბაადურ ურუშაძე.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

2.1 მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპისა და ისტორიული ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ქვემოთ არის წარმოდგენილი ის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებული იქნა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. სააღრიცხვო პოლიტიკა თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ყველა წარმოდგენილი პერიოდის მიმართ.

2.2 მსს ფასს-ების პირველადი დანერგვა

ეს არის კომპანიის მიერ მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ამ მიზნით საწყისი ბალანსი 2018 წლის 1 იანვრისათვის (მსს ფასს-ებზე გადასვლის თარიღი) მომზადებულია მსს ფასს შესაბამისად. 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის კომპანიამ მოამზადა და გაასაჯაროა ფინანსურ ანგარიშგებას ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, მასში მოცემული მონაცემები მსს ფასს დანერგვას გამო შეცვლილი სახით არის ასახულია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებაში შესადარისი ინფორმაციის სახით.

2.3 შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება საქონლის მიწოდებით ან მომსახურების გაწევით მიღებული ან ნორმალური ოპერირების პროცესში მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარდება იმ საანგარიშე პერიოდში როდესაც მყიდველს გადაეცემა საქონლის მფლობელობასთან დაკავშირებული რისკები და სარგებელი.

გაყიდული მომსახურების აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. თუ შესაძლებელია სამშენებლო ხელშეკრულების შედეგის საიმედოდ შეფასება, კომპანია ხელშეკრულებასთან დაკავშირებული ამონაგებსა და დანახარჯებს აღიარებს, სახელშეკრულებო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ხელშეკრულების შედეგის საიმედოდ შეფასებულად განიხილება, როდესაც შესაძლებელია სამუშაოების შესრულების სტადიის, მომავალი დანახარჯებისა და თანხების ამოღების შესაძლებლობის საიმედოდ შეფასება. ამონაგების აღიარებისათვის გამოიყენება მსს ფასს 23 თავით განსაზღვრული პროპორციული აღიარების მეთოდი. საანგარიშე პერიოდების მანძილზე პროპორციული აღიარების მეთოდის მიხედვით, რომელიც გულისხმობს მოცემული თარიღისათვის შესრულებულ სამუშაოებზე გაწეული დანახარჯების თანაფარდობის დადგენას მთლიანი სახელშეკრულებო დანახარჯების შეფასებულ თანხასთან მიმართებით და ამ თანაფარდობის გამოყენებას ხელშეკრულების მიხედვით შემოსავლების აღიარებისათვის. გაყიდვები ნაჩვენებია დღეს-ს და ფასდათმობის გარეშე.

2.4 წარდგენის ვალუტა

ჯგუფის თითოეული წევრის ერთეულის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. ჯგუფის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს

მპს "დომუს ალუმინიუმი"

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ეროვნული ვალუტა ("ქართული ლარი").

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ჯგუფის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლართან მიმართებაში იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3.28	4.02
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.87	3.21
საშუალო გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3.11	3.55
საშუალო გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	2.82	3.16

2.5 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწმებიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწმებულ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
ავიჯი და მანქანა დანადგარები	5,10,20
სატრანსპორტო საშუალებები	5

2.6 არამატერიალური აქტივები

ჯგუფის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით 3 წლის გაანგარიშებით.

2.7 არამონეტარული აქტივების გაუფასურება

ის არამონეტარული აქტივები, რომელთაც არ აქვს განსაზღვრული ცხოვრების ხანგრძლივობა და, ასევე, ის აქტივები, რომლებიც არიან მზად გამოყენებისათვის, არ ერიცხება ცვეთა ან ამორტიზაცია, ისინი ექვემდებარებიან გაუფასურების ყოველწლიურ ტესტირებას. ეს აქტივები, რომლებიც ექვემდებარებიან ცვეთას და ამორტიზაციას, ექვემდებარებიან გაუფასურებაზე ტესტირებას მაშინ, როდესაც გარკვეული მოვლენა ან ნებისმიერი პირობის ცვლილება მიუნიშნებს, რომ შესაძლებელია მისი საბალანსო ღირებულება ვერ იქნას ამოღებული. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ სხვაობის ოდენობით, რაც არსებობს შეფასებულ ამოღებად თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის. ამოღებადი თანხა წარმოადგენს უდიდეს თანხას გაყიდვის ხარჯებით შემცირებულ აქტივის სამართლიან ღირებულებასა და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების ტესტირების მიზნით, აქტივები ჯგუფდება უმცირესი ჯგუფის დონეზე, რომლის დონეზეც იდენტიფიცირდება განცალკევებული ფულადი ნაკადები. ყოველ საანგარიშო პერიოდზე გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები, გარდა გუდვილისა, მიმოიხილება გაუფასურების შეზღუდვების გაუქმების მიზნით.

2.8 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

2.9 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების გაწევით და საქონლის მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი ამოღებად ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში, მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად შესაბამისად.

2.10 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დავალიანებები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში, მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად შესაბამისად.

2.11 სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, ოპერაციის ხარჯების განეტირების საშუალებით. აღიარების შემდგომ ისინი წარედგინება ამორტიზირებული ღირებულებით. ნებისმიერი სხვაობა ნაკადებსა და დაფარვის ღირებულებას შორის აღიარდება სესხის მთელი პერიოდის განმავლობაში მოგება ზარალის პერიოდში.

2.1 საოპერაციო იჯარა

საოპერაციო იჯარად განიხილება იჯარა, რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიური სარგებელის გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადახდილი სახდელები აისახება მოგება ზარალის ანგარიშებაში წრფივი მეთოდით იჯარის მთელი პერიოდის მიხედვით. ფინანსური იჯარის შემთხვევაში აქტივების კაპიტალიზაცია ხდება მოიჯარესთან, აქტივების სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალურ საიჯარო გადასახდელების მიმდინარე ღირებულების უმცირესი თანხით.

2.12 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვა ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

2.13 მოგების გადასახადი

ფინანსურ ანგარიშებაში მოგების გადასახადი აისახა მოქმედი კანონმდებლობის, ან საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის არსებითად ამოქმედებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯები შეიცავს მიმდინარე გადასახადსა და გადავადებულ გადასახადს, რომლის აღიარება ხდება მოცემული წლის მოგებაში, ან ზარალში გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც იგი აღიარებულია სხვა სრულ შემოსავალში, ან უშუალოდ საკუთარ კაპიტალში, რადგან იგი უკავშირდება ისეთ გარიგებებს, რომლებიც ასევე აღიარდება იმავე, ან

შპს “დომუს ალუმინიუმი”

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

განსხვავებულ პერიოდში, სხვა სრულ შემოსავალში, ან უშუალოდ საკუთარ კაპიტალში.

მიმდინარე გადასახადი არის მიმდინარე და წინა პერიოდებისათვის საგადასახადო ორგანოებისათვის გადასახდელი, ან დასაბრუნებელი მოგებიდან გადასახადის, ან საგადასახადო ზარალის თანხა. მოგების გადასახადის გარდა სხვა გადასახადები აისახება საოპერაციო დანახარჯებში.

გადავადებული მოგების გადასახადი იქმნება ბალანსის მომზადების ვალდებულებების მეთოდის გამოყენებით მომავალ პერიოდში გადატანილი საგადასახადო ზარალის და აქტივებისა და ვალდებულებების საგადასახადო ბაზასა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის წარმოქმნილი დროებითი სხვაობის მიმართ ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის. თავდაპირველი აღიარებისაგან გათავისუფლების მიხედვით გადავადებული გადასახადები არ აისახება გარიგების დროს აქტივის ან ვალდებულების პირველადი აღიარების დროს დროებითი სხვაობის შემთხვევაში გარდა იმ გარიგებისა, როდესაც ადგილი აქვს საწარმოთა გაერთიანებას და როდესაც ეს გარიგება, მისი თავდაპირველი ასახვის დროს, გავლენას არ ახდენს არც სააღრიცხვო და არც საგადასახადო მოგებაზე. გადავადებული საგადასახადო ნაშთების შეფასება ხდება მოქმედი, ან საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს არსებითად მოქმედი საგადასახადო განაკვეთების მიხედვით, რომელთა გამოყენებაც მოითხოვება იმ პერიოდის მიმართ, როდესაც დროებითი სხვაობა ამოიწურება, ან გამოყენებულ იქნება მომავალ პერიოდში გადატანილი საგადასახადო ზარალი. გადავადებული საგადასახადო აქტივები გამოსაქვითი დროებითი სხვაობისა და მომავალ პერიოდში გადატანილი საგადასახადო ზარალისათვის აისახება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მომავალში საგადასახადო მოგება საკმარისი იქნება გამოქვითვების განსახორციელებლად.

ჯგუფის გაურკვეველი საგადასახადო სტატუსის ხელახალი შეფასება ხდება ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ ყოველი საანგარიშგებო თარიღის დასასრულს. ვალდებულებები აისახება საგადასახადო მუხლებში, რომელთაც განსაზღვრავს ჯგუფი იმის მიხედვით, თუ სავარაუდოდ რომელ მათგანზე იქნება საჭირო დამატებითი გადასახადების გადახდა, თუ ამ მუხლებს კითხვის ნიშნის ქვეშ დააყენებენ საგადასახადო ორგანოები. ჯგუფის შეფასება ეფუძნება მოქმედი, ან საანგარიშგებო თარიღის დასრულებისათვის არსებითად მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას და სასამართლოს, ან სხვა ნებისმიერ ცნობილ გადაწყვეტილებას ამ საკითხებთან დაკავშირებით. ჯარიმების, საპროცენტო გადასახდელებისა და მოგების გადასახადის გარდა სხვა გადასახადების ვალდებულებების აღიარება ეფუძნება ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ დანახარჯების საუკეთესო შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება ვალდებულებების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღის ბოლოსათვის.

2016 წლის მაისის თვეში საქართველოს პარლამენტმა შეცვალა ქვეყნის საგადასახადო კოდექსი: ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. გადასახადის გადამხდელების უმრავლესობას, მათ შორის ჯგუფიც, არ მოუწევს მოგების გადასახადის გადახდა წლიურ მოგებაზე. მხოლოდ დივიდენდების განაწილება და სპეციფიკური ტრანზაქციები ექვემდებარება დასაბეგრ ბაზაში მოხვედრას. შესაბამისად, 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ ანუღირება გაუკეთა მისი ყველა გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივს და ვალდებულებას.

2.14 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებულ მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

2.15 ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოდენ მამინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

2.16 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და სააღრიცხვო პოლიტიკის განხორციელების დროს გამოყენებული განსჯა

კომპანია ახორციელებს შეფასებებს და აკეთებს დაშვებებს, რომელიც ზეგავლენას მოახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაზე მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში. შეფასებები და მსჯელობა მუდმივად ფასდება და ემყარება კომპანიის ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალში მოსალოდნელ მოვლენებს, რომელთა მოხდენის დაშვებაც გონივრულად არის მიჩნეული არსებული გარემოებების გათვალისწინებით. აღნიშნული შეფასებების გარდა კომპანიის ხელმძღვანელობა ასევე მიმართავს გარკვეულ განსჯას სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების დროს. განსჯის შედეგად მიღებული გადაწყვეტილებები ყველაზე დიდ ზეგავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და შეფასებებზე, რომელთაც შესაძლოა განაპირობონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი კორექტირება მომდევნო ფინანსური

შპს "დომუს ალუმინიუმი"

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

წლის განმავლობაში. ამგვარი გადაწყვეტილებები:

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა განსჯის საგანია, რომელიც უნდა ეყრდნობოდეს ანალოგიურ აქტივებთან მიმართებით არსებულ გამოცდილებას. აქტივებში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება ხდება უმთავრესად მათი გამოყენების მეშვეობით. თუმცა, სხვა ფაქტორები, როგორცაა აქტივის ტექნიკური, ან კომერციული მოძველება და ცვეთა, ხშირად განაპირობებს აქტივებში განვითებული ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას. კომპანიის ხელმძღვანელობა აქტივების დარჩენილი მომსახურების ვადას აფასებს მოცემული აქტივების არსებული ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ შეფასებული პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება კომპანიის მიერ. გათვალისწინება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებსა და ტექნიკური მომსახურების პროგრამაზე; და (გ) საბაზრო პირობებით განპირობებული ტექნიკური, ან კომერციული მოძველება.

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ავეჯი და მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
საწყისი ღირებულება					
ბალანსი 31/12/2019	676	3 120	1 782	55	5 633
დანამატები		537	114		651
აქტივების ჩამოწერა			19		19
ბალანსი 31/12/2020	676	3 658	1 877	55	6 265
აკუმულირებული ცვეთა					
ბალანსი 31/12/2019			184	29	213
ცვეთა პერიოდისათვის ჩამოწერილი			129	11	140
აქტივების ცვეთა					-
ბალანსი 31/12/2020	-	-	313	40	353
წმინდა ღირებულება					
ბალანსი 31/12/2019	676	3 120	1 598	26	5 420
ბალანსი 31/12/2020	676	3 658	1 564	15	5 912

შპს "დომუს ალუმინიუმი"

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2020	31.12.2019
საქონელი		
ნედლეული და მასალები	2 436	329
დაუმთავრებელი წარმოება	2 412	75
შუალედური ანგარიში	7	
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	17	32
	-	
ჯამურად სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4 871	436

5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	31.12.2020	31.12.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	164	1 673
საექვო მოთხოვნების კორექტირება		
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	26	
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან		
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	920	
მთლიანი სავაჭრო მოთხოვნები	1 110	1 673
<i>მინუს: გაუფასურების რეზერვი</i>	-	21
წმინდა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 110	1 652

6. წინასწარ გაწეული ხარჯი

	31.12.2020	31.12.2019
წინასწარ გაწეული ხარჯი	1 037	910
სულ მოთხოვნები	1 037	910

შპს "დომუს ალუმინიუმი"

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

7. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2020	31.12.2019
ლარები საბანკო ანგარიშებზე	262	80
ჯამურად ფულადი ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე	262	80
ნაღდი ფული სალაროში ლარებში	6	6
სულ ფული და ფულადი ეკვივალენტები	268	86

8. მიღებული სესხი

	31.12.2020	31.12.2019
გრძელვადიანი სესხიი ბანკიდან	3 267	2 887
სულ მიღებული სესხები	3 267	2 887

9. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2020	31.12.2019
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებები	1 224	579
მიღებულ ავანსები	6 125	2 079
გადასახდელ ხელფასები		2
სხვა კრედიტორული დავალიანება	-	41
ვალდებულებები საბაჟოს წინაშე	1 232	
	-	501
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	8 582	3 202

10. შემოსავალი

	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9 688	9 778
	-	
	9 688	9 778

შპს "დომუს ალუმინიუმი"

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2020	31.12.2019
რეკლამის ხარჯები	23	
მზა პროდუქციის ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	4	
შრომის ანაზღაურება	451	378
საპენსიო ფონდი	25	
საიჯარო ქირა	7	168
ოფისის ხარჯი	0	12
საექვო ვალების ხარჯი		21
კომპიუტერის ხარჯები	1	
კომუნიკაციის ხარჯები	5	
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	1	
მიმდინარე რემონტის ხარჯები	9	
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	8	26
ცვეთა და ამორტიზაცია		
სხვა საგადასახადო ხარჯები	51	202
საბანკო ხარჯები	10	30
საერთო დანიშნულების რემონტის ხარჯები	2	
წარმომადგენლობითი ხარჯები		12
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები, რომლებიც გამოიქვითება	21	83
სხვა საერთო-ადმ. ხარჯები, რომლებიც არ გამოიქვითება	22	
სულ ხარჯები	640	932

12. ფინანსური შემოსავალი

	31.12.2020	31.12.2019
სხვა ფინანსური შემოსავლები	0	-
დადებითი საკურსო სხვაობები	251	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	853	10
სულ შემოსავალი	1 104	10

13. ფინანსური ხარჯი

	31.12.2020	31.12.2019
საპროცენტო ხარჯები	636	193
გარანტიის საკომისიო	22	
სესხზე დარიცხული ჯარიმები	0	
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	516	102
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	15	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	1	-

14. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის და დასრულებული წლისათვის კომპანიას დამფუძნებელთან, დირექტორებთან და სხვა დაკავშირებულ მხარეებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები და ბალანსები:

	დედა კომპანიის დამფუძნებლები	დედა კომპანია	ჯგუფის სხვა წევრები
დებიტორული დავალიანება	-	147	
კრედიტორული დავალიანება	2	2	
გადახდილი ავანსი		15	
მიღებული ავანსები	923	190	
მიღებული მოკლევადიანი სესხები	708		100
გაცემული სესხები	-	662	
გადასახდელი პროცენტი	400		
შემოსავალი	1313		
შესყიდვები	2		

15. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

COVID-19-ის პანდემიის გავლენა. 2020 წლის 11 მარტს, ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ (WHO) COVID-19 კორონავირუსის პანდემია გამოაცხადა. პირველი შემთხვევა საქართველოში, ოფიციალურად, 2020 წლის 26 თებერვალს დაფიქსირდა. ვირუსის გავრცელების საწინააღმდეგო ზომების ნაწილის სახით, საქართველოს მთავრობამ სხვადასხვა დროს დააწესა სხვადასხვა სახის შეზღუდვები. კომპანიის მიმდინარე ოპერირების, საჯაროდ ხელმისაწვდომი ინფორმაციის საფუძველზე დაყრდნობით კომპანიის ხელმძღვანელობა არ მოელის ეკონომიკურ გარემოზე პანდემიის ზემოქმედების გამო მის მოკლევადიან ფინანსურ მდგომარეობაზე და ოპერირების შედეგებზე მნიშვნელოვან ნეგატიურ ეფექტს, თუმცა არ გამოირიცხავს პანდემიით გამოწვეული შეზღუდვების პერიოდის გაგრძელების, შეზღუდვების მასშტაბის გაფართოების შედეგად მნიშვნელოვანი უარყოფითი შედეგებს საშუალო და გრძელვადიან პერიოდისათვის. კომპანია ოპერატიულად აანალიზებს ამ შესაძლო ნეგატიურ სცენარებს და მზადაა საოპერაციო გეგმების მოდიფიკაციისთვის.

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა სხვა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 დეკემბერს. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.