



KAVKAZ CEMENT GEORGIA

ფინანსური ანგარიშგება

შპს კავკაზ ცემენტ ჯორჯია

2020 წელი 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერი
2020

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

5,204,922

არამატერიალური აქტივები

132,578

ინვესტიციები	200
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5,337,700
მიმდინარე აქტივები	
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	234,730
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	461,788
გაცემული სესხი	1,094,567
გადახდილი ავანსი	315,367
ფული და ფულის ექვივალენტები	204,433
სულ მიმდინარე აქტივები	2,310,886
სულ აქტივები	7,648,586
გრძელვადიანი ვალდებულებები	
გრძელვადიანი სესხები	1,333,123
საიჯარო ვალდებულება	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,333,123
მიმდინარე ვალდებულებები	
მოკლევადიანი სესხები	2,604,104
სავაჭრო ვალდებულებები	1,865,387
ფინანსური საიჯარო ვალდებულება	95,284
მიღებული ავანსები	36,704
გადასახდელი დივიდენდები	-
საგადასახადო ვალდებულებები მოგების გარდა	(5,024)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,596,455
სულ ვალდებულებები	5,929,578
კაპიტალი	
საწსდებო კაპიტალი	7,922,843
დაგროვებული ზარალი	(6,203,834)
სულ კაპიტალი	1,719,009

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	7,648,587

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

31 დეკემბერი 2021

თბილისი, საქართველო

31 დეკემბერი 2021

თბილისი, საქართველო

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან		5180	5123
რეალიზებული პროდუქციის		(2639)	(2983)
თვითღირებულება			

Gross profit	2541	2140
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1633)	(3304)
FX gain/ (loss)	145	(105)
დისტრიბუციის ხარჯი	(-1334)	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-	-
საოპერაციო მოგება	(281)	(1,299)
ფინანსური შემოსავალი		550
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-	-
ფინანსური ხარჯი	(678)	(529)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(959)	(1248)
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება	(959)	(1248)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

31 დეკემბერი 2021

თბილისი, საქართველო

31 დეკემბერი 2021

თბილისი, საქართველო

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლისგან მიღებული ფული	4197	6,608
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადნი სახსრები	618	(2,102)

მომწოდებლებზე გადახდილი ფულად სახსრები	(16)	(5,323)
მიღებული ავანსები		-
სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან	(74)	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(635)	(817)
გადახდილი გადასახადები		(801)
მიღებული პროცენტები	(464)	-
გადახდილი პროცენტები		(333)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,626	(1,951)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადნი ნაკადები გაცემული სესხებიდან	137	147
ფულადი ნაკადები მიღებული პროცენტიდან	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	137	147
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ინვესტიციის გატანა	-	-
მიღებული ფული სესხებიდან	(3,301)	2,246
სესხის გადახდა	(313)	(385)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(3,614)	1,861
ფულის და მისი ექვივალენტის ზრდა/შემცირება	149	57
ფული და მისი ექვივალენტი წლის დასაწყისში	55	29
საკურსო სხვაობის შემოსავალი/ხარჯი		(29)
ფული და მისი ექვივალენტი წლის ბოლოს	204	57

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

31 დეკემბერი 2021

31 დეკემბერი 2021

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს კავკაზ ცემენტ ჯორჯიას (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ ინფორმაციას. შპს კავკაზ ცემენტ ჯორჯია არის საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც საქმიანობას ახორციელებს მისამართზე: ქ. თბილისი, ანდრონიკაშვილის ქ. #29.

შპს „კავკაზ ცემენტ ჯორჯიას“ 100%-იანი წილის ფლობელია სს კავკაზ ცემენტი.

საწარმოს გააჩნია ფილიალები ოზურგეთში და ხაშურში, სადაც ახორციელებს თავის საქმიანობას.

შპს კავკაზ ცემენტ ჯორჯია ფლობს ქვიშა-ხრემის 2 საბადოს ოზურგეთში და 1 ქვიშა-ხრემის საბადოს მცხეთაში, და კვარცმინდვრისშპატიანი ქვიშის 1 საბადოს სურამში.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ბეტონის წარმოება და რეალიზაცია, ინერტული მასალების წარმოება და რეალიზაცია და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება და კვარციათი ქვიშის რეალიზაცია.

საშუალო თანამშრომელთა რაოდენობა 2020 წლის მანძილზე იყო 60 ადამიანი.

2. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული.

3. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარში) გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ყოველი თვის ბოლოს თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. არაფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია 2020 წლის ბოლოს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გაცხადებული გაცვლითი კურსის მიხედვით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, რაც მცირდება დარიცხული ცვეთის საშუალებით. ცვეთა დარიცხული აქვს წრფივი მეთოდით, შენობა-ნაგებობებზე ცვეთის 5 %-იანი ნორმის გამოყენებით, ხოლო სხვა ძირითად საშუალებებზე ცვეთის 10%-იანი ნორმის გამოყენებით, ხოლო იჯარით აღებული ძირითადი საშუალების რემონტის დანახარჯების გამოქვითა ხარჯებიდან ხორციელდება ცვეთის სახით, წლიური 15 პროცენტიანი ნორმის დარიცხვით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. 2020 წლის მანძილზე ძირითადი საშუალებების გადაფასებას ადგილი არ ჰქონია.

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

5. ლიცენზიები

კომპანიის სარგებლობაში არსებული ბუნებრივი რესურსების ლიცენზიები აღირიცხება საწყისი შეძენილი ღირებულებით, და მცირდება დარიცხული ცვეთის საშუალებით. ცვეთა ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობას ერიცხება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების წლების მიხედვით.

6. სხვა არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები (პროგრამული უზრუნველყოფა), რომელთაც არ აქვთ განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადა, აღრიცხულია თვითღირებულებით.

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მარაგები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში აქტივის გასაყიდი ფასი, რასაც აკლდება აქტივის გაყიდვასთან დაკავშირებული სავარაუდო ხარჯები. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალოშეწონილი მეთოდით და შეიცავს პირდაპირ საწარმოო დანახარჯებს, საწარმოო და არასაწარმოო ზედნადებ დანახარჯებს.

8. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანია ძირითადად მუშაობს კონსიგნაციაზე, დებიტორული დავალიანების ამოღების საშუალო პერიოდი განსაზღვრულია 60-დან 90 დღემდე. 2020 წელს კომპანიის შეფასებით საექვო მოთხოვნებს ადგილი არ ჰქონია.

9. კაპიტალი

კომპანიის მიერ გამოშვებული კაპიტალის ინსტრუმენტები აღირიცხება მიღებული თანხით. აკუმულირებული მოგება/ზარალი შეიცავს წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება/ზარალს. დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვლდებულება იმ პერიოდისთვის, რომელშიც გამოცხადდა.

10. იჯარა

იჯარა აღიარდება ფინანსურ იჯარად თუ ხორციელდება აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის და სარგებლის გადაცემა. სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. როდესაც კომპანიაა მეიჯარე, საოპერაციო იჯარით გათვალისწინებული ყველა რისკი და ჯილდო არ გადაეცემა მოიჯარეს, საოპერაციო საიჯარო გადასახდელების საერთო ოდენობა აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, საიჯარო ვადის განმავლობაში პროპორციული აღიარების მეთოდის გამოყენებით.

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულება არის ვალდებულება, რომელიც ბიზნესის ნორმალური ფუნქციონირების პირობებში წარმოიქმნება უკვე მიწოდებული საქონლით ან/და გაწეული მომსახურებით, რომლის საფასურიც ჯერ არ არის გადახდილი. ეს დავალიანებები კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად, თუ მათი დაფარვის ვადა ერთ წელზე ნაკლებია. იმ შემთხვევაში, როცა დაფარვის ვადა აღემატება ერთ წელს, ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი. არსებული მდგომარეობით, მოსალოდნელია რომ კომპანია თავის სავაჭრო ვალდებულებებს დაფარავს ერთი წლის განმავლობაში და ისინი კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით. შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

12. ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი იფარება, ბათილდება ან ამოიწურება.

როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ცვლის მეორე ფინანსური ვალდებულება იმავე კრედიტორის მიმართ მნიშვნელოვნად შეცვლილი პირობებით, ან თუ მიმდინარე ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება თუ მოდიფიკაცია აღირიცხება, როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების გაუქმება და ახალი ვალდებულების აღიარება, ხოლო შესაბამისი საბალანსო ღირებულის სხვაობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

13. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებითა და გადასახადების გამოკლებით.

14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან ისეთ შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე და წლის ბოლოს სრული შემოსავლის ანგარიშებაში წარმოდგენილ შემოსავალსა და ხარჯებზე. შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა ხდება უწყვეტად. ეს შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა წარსულ გამოცდილებასა და მრავალ სხვა ფაქტორს, რომლებიც გარემოებათა გათვალისწინებით მიზანშეწონილად მიიჩნევა. ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ამგვარი შეფასებებისგან სხვადასხვა დაშვებებისა თუ პირობების მიხედვით. ქვემოთ მოცემულია შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მნიშვნელოვანია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისთვისა და ფინანსური შედეგებისთვის.

ანდრო ბიბილეიშვილი

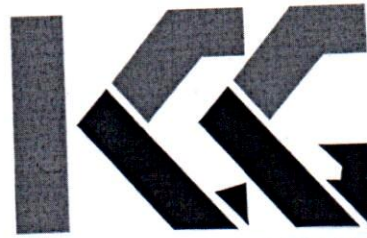
დირექტორი

2021 წლის 31 დეკემბერი

ასმათ ჭანტურია

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 31 დეკემბერი



KAVKAZ CEMENT GEORGIA

ფინანსური ანგარიშგება

შპს კავკაზ ცემენტ ჯორჯია

2020 წელი 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერი
2020

გრძელვადიანი აქტივები
ძირითადი საშუალებები

5,204,922

არამატერიალური აქტივები

132,578

ინვესტიციები	200
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5,337,700
მიმდინარე აქტივები	
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	234,730
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	461,788
გაცემული სესხი	1,094,567
გადახდილი ავანსი	315,367
ფული და ფულის ექვივალენტები	204,433
სულ მიმდინარე აქტივები	2,310,886
სულ აქტივები	7,648,586
გრძელვადიანი ვალდებულებები	
გრძელვადიანი სესხები	1,333,123
საიჯარო ვალდებულება	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,333,123
მიმდინარე ვალდებულებები	
მოკლევადიანი სესხები	2,604,104
სავაჭრო ვალდებულებები	1,865,387
ფინანსური საიჯარო ვალდებულება	95,284

მიღებული ავანსები	36,704
-------------------	--------

გადასახდელი დივიდენდები	-
-------------------------	---

საგადასახადო ვალდებულებები მოგების გარდა	(5,024)
--	---------

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,596,455
--------------------------------	-----------

სულ ვალდებულებები	5,929,578
-------------------	-----------

კაპიტალი	
----------	--

საწსდებო კაპიტალი	7,922,843
-------------------	-----------

დაგროვებული ზარალი	(6,203,834)
--------------------	-------------

სულ კაპიტალი	1,719,009
--------------	-----------

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	7,648,587
-------------------------------	-----------

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

31 დეკემბერი 2021

თბილისი, საქართველო

31 დეკემბერი 2021

თბილისი, საქართველო

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5180	5123
რეალიზებული პროდუქციის	(2639)	(2983)
თვითღირებულება	2541	2140
Gross profit	-	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	(1633)	(3304)
საოპერაციო და ადმინისტრაციული	145	(105)
ხარჯები	(-1334)	-
FX gain/ (loss)	-	-
დისტრიბუციის ხარჯი	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(281)	(1,299)
საოპერაციო მოგება		550
ფინანსური შემოსავალი	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(678)	(529)
ფინანსური ხარჯი	(959)	(1248)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		
მოგების გადასახადი	(959)	(1248)
წმინდა მოგება		

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

31 დეკემბერი 2021

თბილისი, საქართველო

31 დეკემბერი 2021

თბილისი, საქართველო

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან მომხმარებლისგან მიღებული ფული	4197	6,608
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადნი სახსრები	618	(2,102)
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულად სახსრები	(16)	(5,323)
მიღებული ავანსები		-
სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან	(74)	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(635)	(817)
გადახდილი გადასახადები		(801)
მიღებული პროცენტები	(464)	-
გადახდილი პროცენტები		(333)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,626	(1,951)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	137	
ფულადნი ნაკადები გაცემული სესხებიდან		147
ფულადი ნაკადები მიღებული პროცენტიდან	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	137	147

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან
ინვესტიციის გატანა

(3,301)

მიღებული ფული სესხებიდან

(313)

2,246

სესხის გადახდა

(385)

წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო
საქმიანობიდან

(3,614)

1,861

ფულის და მისი ექვივალენტის ზრდა/შემცირება

149

57

ფული და მისი ექვივალენტი წლის დასაწყისში

55

29

საკუროს სხვაობის შემოსავალი/ხარჯი

204

(29)

ფული და მისი ექვივალენტი წლის ბოლოს

57

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

31 დეკემბერი 2021

თბილისი, საქართველო

31 დეკემბერი 2021

თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს კავკაზ ცემენტ ჯორჯიას (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ ინფორმაციას. შპს კავკაზ ცემენტ ჯორჯია არის საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც საქმიანობას ახორციელებს მისამართზე: ქ. თბილისი, ანდრონიკაშვილის ქ. #29.

შპს „კავკაზ ცემენტ ჯორჯიას“ 100%-იანი წილის ფლობელია სს კავკაზ ცემენტი.

საწარმოს გააჩნია ფილიალები ოზურგეთში და ხაშურში, სადაც ახორციელებს თავის საქმიანობას.

შპს კავკაზ ცემენტ ჯორჯია ფლობს ქვიშა-ხრემის 2 საბადოს ოზურგეთში და 1 ქვიშა-ხრემის საბადოს მცხეთაში, და კვარცმინდვრისშპს-თან ქვიშის 1 საბადოს სურამში.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ბეტონის წარმოება და რეალიზაცია, ინერტული მასალების წარმოება და რეალიზაცია და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება და კვარცის ქვიშის რეალიზაცია.

საშუალო თანამშრომელთა რაოდენობა 2020 წლის მანძილზე იყო 60 ადამიანი.

2. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული.

3. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარში) გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ყოველი თვის ბოლოს თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. არაფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია 2020 წლის ბოლოს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გაცხადებული გაცვლითი კურსის მიხედვით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, რაც მცირდება დარიცხული ცვეთის საშუალებით. ცვეთა დარიცხული აქვს წრფივი მეთოდით, შენობა-ნაგებობებზე ცვეთის 5 %-იანი ნორმის გამოყენებით, ხოლო სხვა ძირითად საშუალებებზე ცვეთის 10%-იანი ნორმის გამოყენებით, ხოლო იჯარით აღებული ძირითადი საშუალების რემონტის დანახარჯების გამოქვითა ხარჯებიდან ხორციელდება ცვეთის სახით, წლიური 15 პროცენტის ნორმის დარიცხვით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. 2020 წლის მანძილზე ძირითადი საშუალებების გადაფასებას ადგილი არ ჰქონია.

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

5.ლიცენზიები

კომპანიის სარგებლობაში არსებული ბუნებრივი რესურსების ლიცენზიები აღირიცხიბა საწყისი შეძენილი ღირებულებით, და მცირდება დარიცხული ცვეთის საშუალებით. ცვეთა ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობას ერიცხება წრფივი მეთოდით სასრგებლო მომსახურების წლების მიხედვით.

6. სხვა არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები (პროგრამული უზრუნველყოფა), რომელთაც არ აქვთ განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადა, აღრიცხულია თვითღირებულებით.

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მარაგები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში აქტივის გასაყიდი ფასი, რასაც აკლდება აქტივის გაყიდვასთან დაკავშირებული სავარაუდო ხარჯები. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალოშეწონილი მეთოდით და შეიცავს პირდაპირ საწარმოო დანახარჯებს, საწარმოო და არასაწარმოო ზედნადებ დანახარჯებს.

8. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანია ძირითადად მუშაობს კონსიგნაციაზე, დებიტორული დავალიანების ამოღების საშუალო პერიოდი განსაზღვრულია 60-დან 90 დღემდე. 2020 წელს კომპანიის შეფასებით საექვო მოთხოვნებს აღგილი არ ჰქონია.

9. კაპიტალი

კომპანიის მიერ გამოშვებული კაპიტალის ინსტრუმენტები აღირიცხება მიღებული თანხით. აკუმულირებული მოგება/ზარალი შეიცავს წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება/ზარალს. დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვლდებულება იმ პერიოდისთვის, რომელშიც გამოცხადდა.

10. იჯარა

იჯარა აღიარდება ფინანსურ იჯარად თუ ხორციელდება აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის და სარგებლის გადაცემა. სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. როდესაც კომპანიაა მეიჯარე, საოპერაციო იჯარით გათვალისწინებული ყველა რისკი და ჯილდო არ გადაეცემა მოიჯარეს, საოპერაციო საიჯარო გადასახდელების საერთო ოდენობა აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, საიჯარო ვადის განმავლობაში პროპორციული აღიარების მეთოდის გამოყენებით.

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულება არის ვალდებულება, რომელიც ბიზნესის ნორმალური ფუნქციონირების პირობებში წარმოიქმნება უკვე მიწოდებული საქონლით ან/და გაწეული მომსახურებით, რომლის საფასურიც ჯერ არ არის გადახდილი. ეს დავალიანებები კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად, თუ მათი დაფარვის ვადა ერთ წელზე ნაკლებია. იმ შემთხვევაში, როცა დაფარვის ვადა აღემატება ერთ წელს, ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი. არსებული მდგომარეობით, მოსალოდნელია რომ კომპანია თავის სავაჭრო ვალდებულებებს დაფარავს ერთი წლის განმავლობაში და ისინი კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით. შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

12. ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი იფარება, ბათილდება ან ამოიწურება.

როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ცვლის მეორე ფინანსური ვალდებულება იმავე კრედიტორის მიმართ მნიშვნელოვნად შეცვლილი პირობებით, ან თუ მიმდინარე ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება თუ მოდიფიკაცია აღირიცხება, როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების გაუქმება და ახალი ვალდებულების აღიარება, ხოლო შესაბამისი საბალანსო ღირებულის სხვაობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

13. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებითა და გადასახადების გამოკლებით.

14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან ისეთ შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე და წლის ბოლოს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილ შემოსავალსა და ხარჯებზე. შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა ხდება უწყვეტად.

ეს შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა წარსულ გამოცდილებასა და მრავალ სხვა ფაქტორს, რომლებიც გარემოებათა გათვალისწინებით მიზანშეწონილად მიიჩნევა. ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ამგვარი შეფასებებისგან სხვადასხვა დაშვებებისა თუ პირობების მიხედვით. ქვემოთ მოცემულია შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მნიშვნელოვანია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისთვის და ფინანსური შედეგებისთვის.

ანდრო ბიბილეიშვილი

დირექტორი

2021 წლის 31 დეკემბერი



ასმათ ჭანტურია

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 31 დეკემბერი