

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერ.	-201116	152242
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვ.	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანს.)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-201116	152242
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახს.	41651	-126
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარ.	166541	14425
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარ.	7076	166541



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	4392340	3501396
საქონლის გაყიდვიდან	4276229	3380325
მომსახურების გაწვიდან	99584	94441
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	16527	26630
გაყიდვების თვითღირებულება	-3062101	-2426265
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1330239	1075131
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-434762	-378248
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-31812	-20446
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-203390	-415664
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-660522	-192904
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1330486	-1007262
საოპერაციო მოგება	-247	67869
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	37428	-3151
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	99856	99424
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	137037	164142
მოგების გადასახადის ხარჯი	-32969	-49732
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	104068	114410
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გ.	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძ.	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	104068	114410
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	442740	328330
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალის გაზრდა)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	546808	442740



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7076	166541	14425
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1075914	694728	489506
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფუტ	34245	48152	48700
მარაგები	784985	509184	399916
მზა პროდუქცია	214097	102858	54396
სხვა	570888	406326	345520
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1268	0	4339
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5915	267	0
ძირითადი საშუალებები	202633	121514	75310
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმტ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2112036	1540386	1032196
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	454261	495407	204830
სავაჭრო ვალდებულებები	750813	546556	443937
ანარიცხები	304517	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	21463	32686	38914
საგადასახადო ვალდებულებები	0	16503	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	30124	4483	16185
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	4050	2011	0
სულ ვალდებულებები	1565228	1097646	703866
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კ)	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	515416	411348	296938
გადაფასების რეზერვი	31392	31392	31392
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	546808	442740	328330
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2112036	1540386	1032196
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1118503	909421	556970
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1565228	1097646	703866



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს „ქართული ლიმონათი“ ს/კ 405256663 (შემდგომში კომპანია) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის ოფიციალური იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი.მ. ალექსიძის ქ. I კვ. კორპ. 4.ბ.25. კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სახეა უალკოჰოლო, არალეგალიზებული გაზიანი სასმელების წარმოება. კომპანიის დამატებითი საქმიანობის სახეა უძრავი ქონების იჯარით გადაცემა. შპს „ქართული ლიმონათი“ რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში 2018 წლის 2 მარტიდან. დამატებითი ღირებულების გადასახადის გადამხდელად კომპანია რეგისტრირებულია 2018 წლის 2 მარტიდან. კომპანიის დირექტორი დაფუძნებიდან დღემდე არის გიორგი ასპანიძე.

შპს „ქართული ლიმონათის“ მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - „ანგარიშგება“) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში „მსს ფასს-ების“) შესაბამისად.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით -საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენების ფინანსური შედეგები.

შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის შემოსავლის, ფულადი ნაკადების და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება მსს ფასს-ებით და რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

მომზადების საფუძველები:

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე: წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს)

სააღრიცხვო პოლიტიკა:

ანგარიშგების მომზადებისას სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით. საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. შემოსავლებისა და ხარჯების (სამეურნეო ოპერაციების) აღიარება-ასახვა, მსს ფასს-ების შესაბამისად ხდება ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდით, ანუ მათი მოხდენისთანავე (და არა ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების მიღებისა და გადახდის დროს) ამასთან ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი, ანუ მათი გატარება სათანადო ბუღალტრულ დოკუმენტებში და ასახვა ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი პერიოდებისთვის მიკუთვნებით.

წარდგენის ვალუტა

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა ლარი, რომელიც ასახვს ძირითად მოვლენებსა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისთვის წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ეროვნულ ვალუტას-ლარს.

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისთვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

პერძოდ

	USD	EUR	RUR
31.12.2020	3,2766	4,0233	0,044

ამონაგების აღიარება:

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით. ამონაგები მცირდება მომხმარებელთა მიერ საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობისა და მსგავსი გამოქვეითების შეფასებული ოდენობით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების კონვერსიის (წარმოების) დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდა არის დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორიცაა პირდაპირი შრომა და ნედლეული, აგრეთვე სისტემატიურად გასანაწილებელი მუდმივი და ცვლადი ზედნადები ხარჯები, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ღირებულების ხარჯად აღიარებისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმო გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

დებიტორების თანხების ჩარიცხვები ხორციელდება ხელშეკრულებით განსაზღვრულ ვადებში, საექვო მოთხოვნების არარსებობის გამო არ ხდება გაუფასურების ზარალის აღიარება.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც არ არის პროცენტის მატარებელი. უცხოურ ვალუტაში გამხორვიელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ადგილობრივ ფულად ერთეულებში საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს შემოსავლების ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედო შეფასება. ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისთვის თანდართული გადახდისას გადასახდელი ფასის ექვივალენტით. ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება ზარალში. აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატიურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშების მიზნით გამოყენებულია წრფივი მეთოდი. ძირითადი საშუალებების ცალკეული ჯგუფებისთვის განსაზღვრულია შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები.

მანქანა -დანადგარები 10-30 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა -5- 10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი 5- 10 წლი;

სხვა ძირითადი საშუალებები 1- 10 წელი.

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა -ხელშეკრულებით

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შემენილ ლიცენზიებს (მ.შ. შემენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებული აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, 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 (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის 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 აქტივ-

ების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია. გამოცდილების საფუძველზე ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივი ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში კომპანიის მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგება ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები, პირობითი აქტივები

ანარიცხები

კომპანია ანარიცხებს აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- საწარმოს საანგარიშგებო თარიღისათვის აქვს ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენის შედეგად;
- მოსალოდნელია (უფრო შესაძლებელია მისი მოხდენა, ვიდრე არ მოხდენა) რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკური სარგებლის გასვლა საწარმოდან; და
- შესაძლებელია ვალდებულებების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

კომპანია ანარიცხს აღიარებს, როგორც ვალდებულება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში და ანარიცხის ტოლი თანხა აღიარდება ხარჯად თუ მის ფასს-ის სტანდარტის სხვა განყოფილება არ მოითხოვს მისი ღირებულების ასახვას ისეთი აქტივის თვითღირებულების შემადგენელი ნაწილის სახით, როგორიცაა ძირითადი საშუალებები ან მარაგი.

წარსულში აღიარებული ანარიცხების კორექტირება ხდება მოგება ან ზარალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივი თავდაპირველად აღიარებული იყო სხვა აქტივის ღირებულებაში. 2020-ში კომპანიაში შეიქმნა ანარიცხები, ბრუნვები ასე გამოიყურება:

კრედიტორული დავალიანების ანარიცხები. (ლარი)

დარიცხვა	გადახდა	ნაშთი
374517	70000	304517

პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულება არის შესაძლო, მაგრამ გაურკვეველი ვალდებულება, რომელიც არ აღიარდება იმიტომ, რომ არ არის შესაძლებელი ვალდებულების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

პირობითი ვალდებულების შესახებ ინფორმაცია გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში, ვინაიდან რესურსის გასვლა მოსალოდნელი არ არის შორეულ მომავალში.

პირობითი აქტივი

კომპანია არ აღიარებს პირობით აქტივს. ინფორმაცია პირობითი აქტივის შესახებ გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში.

იმ შემთხვევაში, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში ეჭვს არ იწვევს მოცემული აქტივი არ წარმოადგენს პირობით აქტივს და მართებულია მისი აღიარება აქტივის სახით.

სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები.

საქმიანობის შედეგები:

ნეტო ამონაგები შემდეგნაირად იშიფრება:

31.12.2020 31.12.2019

საქონლის გაყიდვიდან:

ადგილობრივი გაყიდვები:

ექსპორტი:

ჯამი:

2331826 1811940

1944403 1568386

4276229 3380325

მომსახურების გაწევიდან:

99584 94441

სხვა შემოსავლები:

შემოსავლები იჯარიდან

შემოსავლები ტრანსპორტირებიდან:

ტარის რეალიზაცია:

შემოსავლები ძირითადი საშ. რეალიზაციიდან

ჯამი:

16527 10890

3585

80

12076

16527 26630

სულ ნეტო ამონაგები:

4392340 3501396

სხვა არასოპერაციო შემოსავალი:

არასოპერაციო შემოსავალი:

კვება და სპეც. ტანსაცმელი:

ინვენტარიზაცია და ლეწი:

შემოსავლები კოვიდ19-ს შეღავათით

სულ სხვა არასოპერაციო შემოსავალი:

34249 51761

15523 13270

19243 34393

30841

99856 99424

ხარჯების მუხლები:

2020

2019

გაყიდული/შეძენილი საქონელი

დასაქმებულთა ანაზღაურება

იჯარა

-3062101 -2426265

-434762 -378248

-203390 -415664

ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი -31812 -20446

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მ.შ:

საწვავი	-27489	-31401
მარკეტინგული მომს-ბა	-39260	-29023
საოფისე ხარჯები	-4235	-438
მივლინება	-2382	-1532
კომუნალური მომს-ბა	-11311	-9807
საკომუნიკაციო მომს-ბა და ინტერნეტი	-13122	-12816
საპენსიო ხარჯები	-7085	-6022
საკონსულტაციო და იურიდიული მომს-ბა	-12014	-10012
რემონტის ხარჯები	-982	-538
თანამშრომლების ავტომობილის იჯარა	-3753	-4500
დასუფთავების ხარჯი	-14433	-13230
ძ/საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალი	0	-12076
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-1621	-984
სხვა კომპანიების ჩამოსხმისთვის გაწეული ხარჯები	-27032	-16176
თანამშრომლების კვება	-10628	-6731
სატრანსპორტო ხარჯები	-10004	-2233
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-23264	-12865
პროგრამული უზრუნველყოფა	-2400	-2933
კრედიტორული დავალიანების ანარიცხები	-374517	0
სხვადასხვა ხარჯები	-63651	-11892
არსაოპერაციო ხარჯები	-9512	-6008
საბანკო ხარჯები	-1827	-1686
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:	-660522	-192904
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-1330485	-1007262

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების დანართები და ახსნა-განმარტებები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

N	დასახელება	საბოლოო ნაშთი	ვალუტა	კურსი 31.12.2020	ნაშთი ლარში
სალარო:					
1	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში:	3881	ლარი		3881
საბანკო ანგარიშები:					

2	ლარი- ბანკი „ქართუ“	2471	ლარი		2471
3	დოლარი- ბანკი „ქართუ“	0,82	დოლარი	3,2766	3
4	დოლარი- ბანკი „ქართუ“	178,44	ევრო	4,0233	718
5	დოლარი- ბანკი „ქართუ“	26,6	რუბლი	0,044	1
საბარათე ანგარიში:					
6	დოლარი- ბანკი „ქართუ“	0,9	დოლარი	3,2766	2
ჯამი:					7076

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2019	31.12.2020
დებიტორული დავალიანება ადგილობრივ კომპანიებზე	480158	523509
დებიტორული დავალიანება ექსპორტზე	211997	493951
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2573	58454
ჯამი	694728	1 075 914

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

დასახელება	ისტორიუ ლი ღირებულე ბა	აქტივის შეძენა	დაგროვი ლი ცვეთა	2020 წლის ცვეთა	სულ ცვეთა	აქტივის გასვლა	ნარჩენი 31.12.2020
მანქანა- დანადგარები	25035	120521	2687	7005	9692	14575	121289
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1665	2033	163	495	658		3040

სატრანსპორტი საშუალებები: მ.შ							
მსუბუქი ავტომობილები	6234		90	525	615		5619
სატვირთო ავტომობილები (დისტრიბუცია)	3214		94	544	638		2576
ლაბორატორიის აღჭურვილობა	1211		222		222	989	0
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	21569	11250	0	0	0	0	32819
1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები	89179	21725	23337	23243	46580	27034	37290
ჯამი:	148107	155529	26593	31812	58405	42598	202633

არამატერიალური აქტივები

დასახელება	ისტორიული ღირებულება	აქტივის შეძენა	დაგროვილი ღირებულება	2020 წლის ცვეთა	სულ ცვეთა	აქტივის გასვლა	ნარჩენი 31.12.2020
არამატერიალური აქტივი	267	5648					5915

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება:

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	31.12.2019	31.12.2020
დავალიანება ადგილობრივ მომწოდებლებთან	-480293	-663488
დავალიანება უცხოელ მომწოდებლებთან	-38097	-43530
მიღებული ავანსი	-26163	-37295
სხვა ვალდებულებები	-2003	-6500
ჯამი	-546556	-750813

შენიშვნა 1

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას 2020 წლის ბოლოს ჰქონდა სასესხო ვალდებულებები 30124 ლარის ოდენობით

შენიშვნა 2

დივიდენდი

კომპანიას მიმდინარე პერიოდში დივიდენდი არ გაუცია.

შპს „ქართული ლიმონათის“ მთ. ბუღალტერი:



/ქ.ქავთარია/

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერ.	-201116	152242
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვე.	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანს.	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-201116	152242
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახს.	41651	-126
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარ	166541	14425
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარ	7076	166541

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	4392340	3501396
საქონლის გაყიდვიდან	4276229	3380325
მომსახურების გაწევიდან	99584	94441
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	16527	26630
გაყიდვების თვითღირებულება	-3062101	-2426265
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1330239	1075131
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-434762	-378248
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-31812	-20446
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-203390	-415664
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-660522	-192904
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1330486	-1007262
საოპერაციო მოგება	-247	67869
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	37428	-3151
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	99856	99424
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	137037	164142
მოგების გადასახადის ხარჯი	-32969	-49732
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	104068	114410
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გ.	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძ.	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	104068	114410
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	442740	328330
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	546808	442740

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7076	166541	14425
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1075914	694728	489506
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფუტ	34245	48152	48700
მარაგები	784985	509184	399916
მზა პროდუქცია	214097	102858	54396
სხვა	570888	406326	345520
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1268	0	4339
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5915	267	0
ძირითადი საშუალებები	202633	121514	75310
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმტ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2112036	1540386	1032196
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	454261	495407	204830
სავაჭრო ვალდებულებები	750813	546556	443937
ანარიცხები	304517	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	21463	32686	38914
საგადასახადო ვალდებულებები	0	16503	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	30124	4483	16185
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	4050	2011	0
სულ ვალდებულებები	1565228	1097646	703866
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კ	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	515416	411348	296938
გადაფასების რეზერვი	31392	31392	31392
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	546808	442740	328330
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2112036	1540386	1032196
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1118503	909421	556970
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1565228	1097646	703866