

შპს „ჯითიეი ტრეიდი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2020	31.12.2019	
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	195863	123013	3.1
საეჭრო და სხვა მოთხოვნები	262521	540843	3.2
მარაგები	963280	786775	3.3
მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები	21970	19228	3.4
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	27015		
ძირითადი საშუალებები	105775	124809	3.5
გაყვანილობის სესხები	1212716	1061376	3.4
სულ აქტივები	2789140	2656044	
ვალდებულებები			
საეჭრო და სხვა ვალდებულებები	523004	487726	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები		13069	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1391876	258105	3.7
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	991362	1845487	3.7
სულ ვალდებულებები	2906242	2604387	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	1084244	1084244	
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-1201346	-1032587	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-117102	51657	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2789140	2656044	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 14.02.2022 წ.

დირექტორი: _____ ლევან საკანდელიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2020	2019	
ნეტო ამონაგები	7855894	12504862	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6901526)	(11367982)	
საერთო მოგება	954368	1136880	
მიწოდების ხარჯი	(282003)	(612486)	3.8
იჯარის ხარჯი	(78373)	(97086)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(531449)	(1018646)	3.9
სულ საოპერაციო ხარჯები	(891825)	(1728218)	
საოპერაციო მოგება	62543	(591338)	
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	(85882)	22359	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	(145420)	(114395)	3.10
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-168759	-683374	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	-168759	-683374	
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი (მ.შ. ბიოლ. აქტივების)			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-168759	-683374	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	51657	735031	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-117102	51657	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 14.02.2022 წ.

დირექტორი: _____ ლევან საკანდელიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 (1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	946949	(900673)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(6633)	(11459)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-865574	1035251
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	74742	123119
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1892)	(2020)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	123013	1914
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	195863	123013

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 14.02.2022 წ.

დირექტორი: _____ **ლევან საკანდელიძე**

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ჯითივი ტრეიდი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 406167650. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვ. ივერიელის ქ., N 36-38, ბ. 18, თუმცა მისი ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის განხორციელების ადგილი არის საქართველო, თბილისი, რევაზ მამისაშვილის #83.

1.2. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელთა სტრუქტურა ასეთია:

01024011087, ლევან საკანდელიძე	10.00%
01011005607, გიორგი ტალახაძე	10.00%
სააქციო საზოგადოება სს დაკო, 405197781	80.00%
სულ	100.00%

1.3. კომპანიის დირექტორია ლევან საკანდელიძე, (პ.ნ. 01024011087)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ალუმინის სხმულების წარმოება და რეალიზაცია. ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება პროდუქციის გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირითადი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად.

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები),

რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2018-2019-2020 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
ნაღდი ფული საღაროში	195850	122987
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ოვერდრაფტი	13	26
სულ:	195863	123013

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს რამოდენიმე კომერციულ ბანკში: სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“.

3.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები	217087	551105
საექვო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი	(82665)	(82665)
გადახდილი ავანსები	128099	22480
მოთხოვნა თანამშრომელთა მიმართ		49923
სულ:	262521	540843

3.3. მარაგები

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
ნედლეული და მასალები	898155	782105
მზა პროდუქცია	65125	4670
სულ:	963280	786775

კომპანია მარაგებზე აღრიცხავს ალუმინის სხულის საწარმოებლად საჭირო სხვადასხვა ლითონებსა და მარილებს. მზა პროდუქცია კი არის ალუმინის სხმული, რომელიც განკუთვნილია გასაყიდად. ასევე წარმოების შედეგად მიიღება წუნდებული პროდუქცია,

რომელიც ისევ ნედლეულზე აღირიცხება, რდაგნ ხდება მისი ხელახალი გამოყენება წარმოების პროცესში.

3.4. გაცემული სესხები

3.4. გაცემული სესხები		
	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
12 თვემდე მისაღები	21970	19228
ერთი წლის შემდეგ მისაღები	1212716	1061376
სულ:	1234686	1080604

3.5. ძირითადი საშუალებები:

ისტორიული ღირებულება	მანქანა-დანადგარები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	საოფისე აღჭურვილობა	სხვა	სულ
1 იანვარი 2019	163,874	25,712	5,127	28,264	222,977
შეძენა	1,682	1,000	2,526	6,251	11,460
ჩამოწერა	(864)		(1,195)	(623)	(2,682)
31 დეკემბერი 2019	164,692	26,712	6,458	33,892	231,754
შეძენა	3,404		3,000	228	6,632.22
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2020	168,096	26,712	9,458	34,120	238,387
დაგროვილი ცვეთა					
1 იანვარი 2019	(52,573)	(17,742)	(2,033)	(10,965)	(83,313)
დარიცხვა	(14,074)	(6,454)	(2,027)	(2,765)	(25,320)
ჩამოწერა	676		435	577	1,688
31 დეკემბერი 2019	(65,971)	(24,196)	(3,625)	(13,153)	(106,946)
დარიცხვა	(14,340)	(6,300)	(1,642)	(3,384)	(25,666)
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2020	(80,311)	(30,496)	(5,267)	(16,537)	(132,612)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2019	111,301	7,970	3,094	17,299	139,664
31 დეკემბერი 2019	98,721	2,516	2,834	20,739	124,809
31 დეკემბერი 2020	87,785	(3,784)	4,192	17,583	105,775

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
სავაჭრო ვალდებულებები	481714	483763
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	24784	3963
მიღებული ავანსები	16506	
სულ:	523004	487726

3.7. სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
სს "თიბისი ბანკი" (მიმდინარე ნაწილი)	916439	235205
სს "თიბისი ბანკი" (გრძელვადიანი ნაწილი)		664065
სესხი სხვა რეზიდენტი კომპანიისგან (მიმდინარე ნაწილი)	118477	22900
სესხი სხვა რეზიდენტი კომპანიისგან (გრძელვადიანი ნაწილი)	991362	1181422
სესხი რეზიდენტი ფიზიკური პირისგან (მოკლევადიანი)	356960	
სულ:	2383238	2103592

3.8. მიწოდების ხარჯები

	2020 წელი	2019 წელი
მარკეტინგული ხარჯი	(14709)	(77987)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	(170301)	(379381)
საბაჟო პროცედურების ხარჯი	(96993)	(155118)
სულ:	(282003)	(612486)

3.9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2020 წელი	2019 წელი
დასაქმებულთა შრომის ანაზღაურება	(268860)	(594773)
ცვეთის ხარჯი	(25667)	(25320)
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება		(55843)
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	(40628)	(92841)
საკონსულტაციო ხარჯი	(53384)	(67834)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(52732)	(27850)
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯი	(23778)	(95550)
საგადასახადო ხარჯი		(18473)
საბანკო ხარჯი	(15516)	(24341)
მივლინების ხარჯი	(585)	(13111)
კავშირგაბმულობის ხარჯი	(1711)	(2709)
საწვავის ხარჯი	(48589)	
სულ:	(531449)	(1018646)

3.10. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი

3.10. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი		
	2020 წელი	2019 წელი
საპროცენტო შემოსავალი		10509
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	4777	24809
საპროცენტო ხარჯი	(148789)	(140745)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(1408)	(8968)
სულ:	(145420)	(114395)

3.11. სასამართლო დავები

კომპანიას 2020 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან არამაკორექტირებელ მოვლენას: 2020 წელს, მსოფლიო მასშტაბით, გავრცელდა ახალი კორონავირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად, რომელიც გაგრძელდა 2020 წლის შემდეგ პერიოდშიც. შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე, კომპანიას შეეძნა უმნიშვნელო ფინანსური სირთულეები, მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მის ძირითად მომხმარებლებზე არ იმოქმედებს არსებული გარემოება და კომპანია უწყვეტ რეჟიმში შეძლებს ფუნქციონირებას.

გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

3.13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2020 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 14 თებერვალს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2020	31.12.2019	
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	195863	123013	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	262521	540843	3.2
მარაგები	963280	786775	3.3
მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები	21970	19228	3.4
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	27015		
ძირითადი საშუალებები	105775	124809	3.5
გაცემული სესხები	1212716	1061376	3.4
სულ აქტივები	2789140	2656044	
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	523004	487726	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები		13069	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1391876	258105	3.7
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	991362	1845487	3.7
სულ ვალდებულებები	2906242	2604387	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	1084244	1084244	
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-1201346	-1032587	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-117102	51657	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2789140	2656044	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 14.02.2022 წ.

დირექტორი:



ლევან საკანდელიძე



თანმზღვრები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.
საქმიანობის შედეგები
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 (1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2020	2019	
ნეტო ამონაგები	7855894	12504862	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6901526)	(11367982)	
საერთო მოგება	954368	1136880	
მიწოდების ხარჯი	(282003)	(612486)	3.8
ოჯარის ხარჯი	(78373)	(97086)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(531449)	(1018646)	3.9
სულ საოპერაციო ხარჯები	(891825)	(1728218)	
საოპერაციო მოგება	62543	(591338)	
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	(85882)	22359	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	(145420)	(114395)	3.10
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-168759	-683374	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	-168759	-683374	
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი (მ.შ. ბიოლ. აქტივების)			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი, სულ:	-168759	-683374	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	51657	735031	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-117102	51657	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 14.02.2022 წ.

დირექტორი:

ლევან საკანდელიძე

თანმზღვრები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 (1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	946949	(900673)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(6633)	(11459)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-865574	1035251
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	74742	123119
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1892)	(2020)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	123013	1914
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	195863	123013

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 14.02.2022 წ.

დირექტორი: _____

[Handwritten signature]

ლევან საკანდელიძე



თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.