

**შპს „ევროთრეიდი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

შპს "ვეროთრედი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	180086	269227	1906610	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3761820	2990062	1552890	
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	458891	218920	178656	3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	2355550	1892492	1785433	3.3
მ.შ. - შზა პროდუქცია				
- სხვა	2355550	1892492	1785433	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოვლევადიანი აქტივები	9792	8863		
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	20944	5861	5964	
ძირითადი საშუალებები	894837	904855	690283	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	7681920	6290280	6119836	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	917			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	664576	714381	767932	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	22249	6985		3.5
საგადასახადო ვალდებულებები	58625		60428	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები	389810	1143	10	
მოვლევადიანი ნასესხები სახსრები	8308	3423069	3711670	3.6
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4821164			3.6
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები			7637	
სულ ვალდებულებები	5965649	4145578	4547677	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	24113	24113	24113	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	1692158	2120589	1548046	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	1716271	2144702	1572159	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7681920	6290280	6119836	
სულ მოვლევადიანი აქტივები	6766139	5379564	5423589	
სულ მოვლევადიანი ვალდებულებები	1144485	4145578	4547677	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.02.2022 წ.

დირექტორი _____ ლაშა მგალობლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ვეროთრედი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2020	2019	
ნეტო ამონაგები	9222982	7008445	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან - მომსახურების გაწევიდან - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან - სხვა ამონაგები	9222982	7008445	
გაყიდვების თვითღირებულება	-7133436	-5261828	
საერთო მოგება	2089546	1746617	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-703785	-524154	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-46931	-30300	
საპროცენტო შემოსავალი			3.9
საპროცენტო ხარჯი	-184152	-131588	
იჯარის ხარჯი	-76044	-57166	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-215644	-288310	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1226556	-1031518	
საოპერაციო მოგება	862990	715099	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების - მარაგების - სხვა არაფინანსური აქტივების			3.10
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-1109940	-97909	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-34670	353	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-281620	617543	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-281620	617543	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			3.11
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:	-281620	617543	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2144702	1572159	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-45000	-45000	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-101811		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1716271	2144702	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.02.2022 წ.

დირექტორი _____ ლაშა მგალობლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ვეროთრედი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2020	2019
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-245495	-866704
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-12481	-216687
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	102112	-519146
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-155864	-1602537
სავალუტო კურსის ეფექტი	66723	-34846
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	269227	1906610
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	180086	269227

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.02.2022 წ.

დირექტორი _____ ლაშა მგალობლიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ვეროთრეიდი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2011 წლის 30 ნოემბერს; მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404919987, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ჩერქეზიშვილის ქ. №2. კომპანია დღე-ის გადამხდელად დარეგისტრებულია 2011 წლის 1 დეკემბერს.

1.2. კომპანიის ერთადერთი პარტნიორი - 100%-იანი წილის მფლობელია ლაშა მაგალობლიშვილი (პ/ნ 01024039909).

1.3. კომპანიის დირექტორია ლაშა მაგალობლიშვილი (პ/ნ 01024039909).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა, საბითუმო ვაჭრობა სხვა ქიმიური პროდუქტებით. ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

1.5. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 1 ადგილიდან (თბილისში).

1.6. კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმო.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

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. 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

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

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად..

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 ძირი 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 დაკლასიფიცირდება, 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 დაანგარიშდება 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 საღაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი (გაუფასურების ზარალის გამოკლებით).

ასევე, თვითღირებულების მოდელი (თვითღირებულება, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით) გამოიყენება მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებისთვის.

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 ნარჩენ (სალიკვიდაციო) ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- 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%.

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.

2.7. 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 დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით, 2023 წლის 1 იანვრიდან შედის ძალაში). 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).

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

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

2.9. 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.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2020 წელს: 1 USD=3.0937 ლარი; 1 EUR=3.5395 ლარი.

2019 წელს: 1 USD=2.8191 ლარი; 1 EUR=3.1553 ლარი

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	7429.22	8129	2616
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	172496.46	217930	15464
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	0	42	0
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	124.72	43126	1888530
რუსული რუბლი საბანკო ანგარიშზე	35.52		
სულ:	180086	269227	1906610

კომპანიის ფულადი სახსრები შედგება სალაროს ანარიშზე არსებული თანხისა და საქართველოს რამოდენიმე კომერციულბანკში არსებულ ანგარიშებზე არსებული თანხებისაგან. კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს სს „საქართველოს ბანკი“, სს „თიბისი ბანკი“ და სს „პროკრედიტ ბანკი“.

3.1 სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები საქონლის გაყიდვიდან	3761820	2990062	1552890
სულ:	3761820	2990062	1552890

2020 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები არის გადაუხდელი მოთხოვნები საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ - 80 დებიტორი 31.12.2020 წ. მდგომარეობით.

3.2. გადახდილი ავანსები

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	81689	18082	7449
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	377202	200838	171206
სულ:	458891	218920	178656

2020 წლის ბოლოსათვის კომპანიის მიერ გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი შედგება როგორც რეზიდენტ ასევე არარეზიდენტ საწარმოზე გადახდილი ავანსებისაგან. ასევე წინასწარ გადახდილი სადაზღვევო შენატანისაგან.

3.3 მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	2260267	1890354	1653188
საქონელი გზაში			130845
სხვა მარაგი	94049	1546	664
საწვავ-საცხები მასალები	1235	592	736
სულ:	2355550	1892492	1785433

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მარაგები შედგება ძირითადად იმპორტირებული გასაყიდი საქონლისაგან, კერძოდ სადეზინფექციო-ქიმიური საშუალებებისა და შესაფუთი საქონლისაგან. ასევე საწვავ-საცხები მასალებისაგან და სხვა მარაგებისაგან.

3.4. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
შენობები				0			
ნაგებობები	13743		620	14363	0	620	14983
სულ:	13743	0	620	14363	0	620	14983

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
არასასოფლო მიწის ნაკვეთი	566884	0	0	566884	0	0	566884
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	15638	7695	3480	11423	7035	3314.13	7702
ოფისის აღჭურვილობა	414	0	121	535	606	71	0
კავშირგაბმულობის საშუალებები	6909	3469	1823	5262	5292	1254	1224
ავტო და სხვა ინვენტარი	3575	2700	1878	2753	0	1952	4705
სატრანსპორტო საშუალებები	285378	14479	29422	300321	227005	16876	90192
სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალებები	597	0	814	1411	0	814	2225
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	1699	1611	1816	1903	1455	1919	2367
სულ:	881093	29955	39354	890491	241393	26201	675299

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2020 წლის ბოლოს - 108323.94 ლარი,

2019 წლის ბოლოს - 68350.17 ლარი;

3.5. ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
გასაცემი ხელფასები		0	0
სავალდებულო საპენსიო შენატანი	22249	6985	0
სულ:	22249	6985	0

3.6. მიმდინარე სასესხო ვალდებულება

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
პროკრედიტ ბანკის სესხი 76.4202		0	260957
პროკრედიტ ბანკის სესხი 76.4693		0	580084
პროკრედიტ ბანკის სესხი 76.4995		0	403580
პროკრედიტ ბანკის სესხი 76.5155		0	473498
პროკრედიტ ბანკის სესხი 79.1243		0	105438
თიბისი ბანკის სესხი 3700539-10318044		0	905680
თიბისი ბანკის სესხი 3700539-10318069		0	598670
პროკრედიტ ბანკის საკრედიტო ხაზი 75.6867	3180652		
პროკრედიტ ბანკის სესხი 75.6868	925358		
პროკრედიტ ბანკის სესხი 75.6869	715154		
თიბისი ბანკის სესხი 3700539-10318113		0	383763
საქართველოს ბანკი 6434554	0	2040357	0
საქართველოს ბანკი 6434569	0	607712	0
საქართველოს ბანკის საკრედიტო ხაზი 6512141	0	545614	0
ფიზიკური პირის სესხი	8308	229386	0
სულ:	4829472	3423069	3711670

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება სს „პროკრედიტ ბანკის“ 2 სესხისაგან, ერთი საკრედიტო ხაზისაგან, ასევე საქართველოს რეზიდენტი ერთი პირისაგან მიღებული სესხისაგან, რომელიც დასრულდა 2020 წლის აგვისტოში დარჩენილია გადასხდელი პროცენტის ვალდებულება.

3.7. ნეტო ამონაგები:

	2020 წელი	2019 წელი
საქონლის რეალიზაცია	9222982	7008445
სულ:	9222982	7008445

2020 წელს, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა სადებიზინფექციო-ქიმიური საქონლისა და შესაფუთი მასალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავლისაგან.

3.8 დასაქმებულთა ანაზღაურება:

	2020 წელი	2019 წელი
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	670420	499727.38
ავტომობილის სარგებელი	2737	912.24
სხვა ანაზღაურება	21827	16957.32
საპენსიო ანაზღაურება	8801	6556.84
სულ:	703785	524154

3.9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

	2020 წელი	2019 წელი
რეკლამის ხარჯები	(7,601)	(24,940)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(14,212)	(8,201)
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	(694,984)	(517,597)
საპენსიო ფონდი	(8,801)	(6,557)
საიჯარო ქირა	(76,044)	(57,166)
კომპიუტერის ხარჯები	(2,753)	(2,324)
კომუნიკაციის ხარჯები	(7,969)	(8,358)
საწვავის ხარჯები	(28,785)	(30,014)
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	(10,066)	(9,707)
კომუნალური გადასახადების ხარჯი	(5,852)	(4,625)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(46,828)	(30,299)
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯი	(4,349)	(21,526)
საგადასახადო ხარჯები	(4,330)	(3,289)
საბანკო ხარჯები	(83,982)	(94,651)
მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	(9,214)	(41,436)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(12,982)	(20,386)
სხვა ხარჯები	(23,651)	(18,853)
სულ:	-1042404	-899929

3.10 სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი:

	2020 წელი	2019 წელი
არასაოპერაციო მოგება ძს და არ. აქტ. რეალიზაციიდან	5515.62	45
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	14006.36	1102
პანდემიასთან დაკავშირებული არასაოპერაციო შემოსავალი	9549.5	0
სამეურნეო ჯარიმები და პირგასამტეხლოები	(1,396)	(273)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(3,567)	(499)
სხვა ფინანსური ხარჯი	(58,778)	(21)
სულ:	(34,670)	353

3.11 განაწილება მესაკუთრეებზე (განაწილებული დივიდენდი):

2020 წელს მოხდა დაგროვილი მოგების ნაწილობრივი განაწილება (2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული გაუნაწილებელი მოგებიდან), მაგრამ 2020 წელს კომპანიას არ წარმოეშვა მოგების გადასახადის ხარჯი, რადგან ისარგებლა 2011-2016 წლებში გადახდილი მოგების გადასადის ჩათვლის უფლების სსკ 309-ე მუხლის 93-ე ნაწილის შესაბამისად.

3.12. სასამართლო დავები

2019-2020 წლებში, კომპანიის წინააღმდეგ სასამართლო დავებს ადგილი არ ჰქონია. თავად კომპანია უჩივის რამდენიმე ვადაგადაცილებულ დებიტორს თანხის გადაუხდელობის გამო, თუმცა სადავო თანხები კომპანიის საქმიანობის მასშტაბთან შედარებით მცირეა. რამდენიმე დავა წარმატებით დასრულდა 2020 წელს.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2020-2021 წლებში ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას: მსოფლიო მასშტაბით, გავრცელდა ახალი კორონავირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. ეს ვითარება გაგრძელდა 2021 წელსაც. 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის, პანდემია შენელებულია, მაგრამ დამარცხებული ჯერ არ არის. შექმნილი სიტუაციის მიუხედავად, კომპანიას მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულეები არ შექმნია (მოხდა შემოსავლების მცირე შემცირება) და კომპანია უწყვეტ და ჩვეულებრივ რეჟიმში აგრძელებდა ფუნქციონირებას.

- 2021 წლის 1 იანვრიდან 2022 წლის 25 თებერვლამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2022 წლის 26 თებერვალს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	180086	269227	1906610	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3761820	2990062	1552890	
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	458891	218920	178656	3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	2355550	1892492	1785433	3.3
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	2355550	1892492	1785433	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	9792	8863		
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	20944	5861	5964	
ძირითადი საშუალებები	894837	904855	690283	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	7681920	6290280	6119836	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	917			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	664576	714381	767932	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	22249	6985		3.5
საგადასახადო ვალდებულებები	58625		60428	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები	389810	1143	10	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	8308	3423069	3711670	3.6
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4821164			3.6
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები			7637	
სულ ვალდებულებები	5965649	4145578	4547677	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	24113	24113	24113	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	1692158	2120589	1548046	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	1716271	2144702	1572159	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7681920	6290280	6119836	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6766139	5379564	5423589	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1144485	4145578	4547677	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.02.2022 წ.

დირექტორი _____ ლაშა მგალობლიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2020	2019	
ნეტო ამონაგები	9222982	7008445	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	9222982	7008445	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-7133436	-5261828	
საერთო მოგება	2089546	1746617	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-703785	-524154	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-46931	-30300	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	-184152	-131588	
იჯარის ხარჯი	-76044	-57166	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-215644	-288310	3.9
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1226556	-1031518	
საოპერაციო მოგება	862990	715099	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-1109940	-97909	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-34670	353	3.10
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-281620	617543	3.11
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-281620	617543	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-281620	617543	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2144702	1572159	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-45000	-45000	3.11
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-101811		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1716271	2144702	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.02.2022 წ.

დირექტორი

ლაშა მაგალობლიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "ევროთრეიდი"

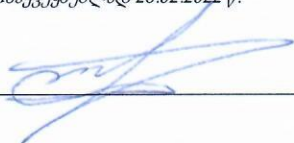
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2020	2019
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-245495	-866704
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-12481	-216687
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	102112	-519146
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-155864	-1602537
სავალუტო კურსის ეფექტი	66723	-34846
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	269227	1906610
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	180086	269227

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.02.2022 წ.

დირექტორი _____



_____ ლაშა მგალობლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

