

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(540306)	595728
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(21325)	(114716)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(11139)	(95919)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-572770	385094
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	591,407	206,313
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	18,636	591,407

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.03.2022 წ.

დირექტორი: ნ. ბუცხრიკიძე ნესტან ბუცხრიკიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენ.
	2020	2019	
ნეტო ამონაგები	3296488	7594984	3.9
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	3296488	7594984	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-2380246	-3852783	
საერთო მოგება	916242	3742201	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	7575	1161	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2628	-22238	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-108959	-103530	
საპროცენტო შემოსავალი	4832	3981	
საპროცენტო ხარჯი	-10282		
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-61259	-72544	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-170721	-193170	
საოპერაციო მოგება	745521	3549031	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-37340	36189	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-1075	10526	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	707106	3595746	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	707106	3595746	
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	707106	3595746	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2136120	-1177365	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	-181000	-282261	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2662226	2136120	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.03.2022 წ.

დირექტორი: ნ. გუგუშვილი ნესტან ბუცხრიკიძე

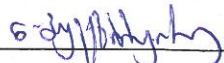
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენ.
	31.12.2020	31.12.2019	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	18636	591407	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3361705	1097907	3.2
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	384703	1566322	3.3
მარაგები	763	1222	
მ.შ. - მზა პროდუქცია - სხვა	763	1222	3.4
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	148658	370478	3.5
ბიოლოგიური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	133860	221494	3.6
სულ აქტივები	4048325	3848830	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი			
სავაჭრო ვალდებულებები	352788	492746	
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2365	14298	
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	730		3.7
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	512851	683530	3.8
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	517366	522137	3.8
მიღებული გრანტები			
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1386100	1712711	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	463	181463	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	2661762	1954656	
სულ საკუთარი კაპიტალი	2662225	2136119	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4048325	3848830	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3914465	3627336	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	868734	1190574	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.03.2022 წ.

დირექტორი:  ნესტან ბუცხრიკიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენ.
	31.12.2020	31.12.2019	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	18636	591407	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3361705	1097907	3.2
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	384703	1566322	3.3
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები	763	1222	
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა	763	1222	3.4
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	148658	370478	3.5
ბიოლოგიური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	133860	221494	3.6
სულ აქტივები	4048325	3848830	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი			
სავაჭრო ვალდებულებები	352788	492746	
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2365	14298	
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამომუშავებული შემოსავალი	730		3.7
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	512851	683530	3.8
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	517366	522137	3.8
მიღებული გრანტები			
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1386100	1712711	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	463	181463	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	2661762	1954656	
სულ საკუთარი კაპიტალი	2662225	2136119	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4048325	3848830	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3914465	3627336	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	868734	1190574	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.03.2022 წ.

დირექტორი: _____ ნესტან ბუცხრიკიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენ.
	2020	2019	
ნეტო ამონაგები	3296488	7594984	3.9
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	3296488	7594984	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-2380246	-3852783	
საერთო მოგება	916242	3742201	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	7575	1161	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2628	-22238	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-108959	-103530	
საპროცენტო შემოსავალი	4832	3981	
საპროცენტო ხარჯი	-10282		
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-61259	-72544	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-170721	-193170	
საოპერაციო მოგება	745521	3549031	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-37340	36189	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-1075	10526	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	707106	3595746	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	707106	3595746	
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	707106	3595746	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2136120	-1177365	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	-181000	-282261	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2662226	2136120	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.03.2022 წ.

დირექტორი: _____ ნესტან ბუცხრიკიძე

თანხლები 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	(540306)	595728
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(21325)	(114716)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(11139)	(95919)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-572770	385094
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	591,407	206,313
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	18,636	591,407

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 21.03.2022 წ.

დირექტორი: _____ **ნესტან ბუცხრიკიძე**

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 „ბოჟიტორი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 405000369. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ვაჟაფშაველას გამზ., N41, IV სართული, თუმცა მისი ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის განხორციელების ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ატენის ქ.16ა.

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

01024005593, დავით ქადაგიძე	50%
01008034706, ანა გოგიშვილი	50%
სულ	100,00%

1.3. კომპანიის დირექტორია ნესტან ბუცხრიკიძე, (პ.ნ. 01011043562)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ფართების მშენებლობა.

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. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში		
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ოვერდრაფტი	18636	591407
სულ:	18636	591407

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
საქონლის/მომსახურების მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	3361705	1097907
სულ:	3361705	1097907

3.3. ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
რეზიდენტი კომპანიებისთვის ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	384703	1566322
სულ:	384703	1566322

3.4. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
სარემონტო და სხვა მასალები	763	1222
დაუმთავრებელი წარმოება		
სულ:	763	1222

3.5. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
ზედმეტობა ერთიან სახაზინო კოდზე	121790	359318
თიბისი ლიზინგისთვის ზედმეტად გადახდილი თანხა		4000
წყენებული პრეტენზიები (სახელმწიფო ბაჟი გადახდილი საჩივარზე)	5600	5600
ანგარიშსწორება საპენსიო სააგენტოსთან	604	1560
მოკლევადიანი სესხი	20513	
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში	150	
სულ:	148658	370478

3.6. ძირითადი საშუალებები:

ისტორიული ღირებულება	მანქანა- დანადგარ ები	სატრანსპორტო საშუალებ ები	სპეციალური ინსტრუმ ენტები	სხვა	სულ
1 იანვარი 2019	365,548	84,158	4,507	1,459	455,672
შეძენა		114,716		3,211	117,927
ჩამოწერა		(37,000)			(37,000)
31 დეკემბერი 2019	365,548	161,874	4,507	4,670	536,599
შეძენა		21,325			21,324.76
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2020	365,548	183,199	4,507	4,670	557,924
დაგროვილი ცვლათა					
1 იანვარი 2019	(207,104)	(25,344)	(758)	(569)	(233,775)
დარიცხვა	(73,110)	(28,551)	(901)	(969)	(103,531)
ჩამოწერა	22,200				22,200
31 დეკემბერი 2019	(258,013)	(53,895)	(1,659)	(1,538)	(315,105)
დარიცხვა	(73,110)	(34,151)	(883)	(815)	(108,958)
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2020	(331,123)	(88,045)	(2,542)	(2,353)	(424,064)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2019	158,444	58,814	3,749	890	221,897
31 დეკემბერი 2019	107,534	107,979	2,848	3,132	221,494
31 დეკემბერი 2020	34,425	95,153	1,965	2,317	133,860

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.7. სასესხო ვალდებულებები

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
შპს ეიემსი პარტნერსისგან აღებული სესხი	462143	462143
დირექტორისგან აღებული უპროცენტო სესხი	30000	
გადასახდელი პროცენტები	512851	683530
სს თიბისი ლიზინგი	25223	59995
სულ:	1030217	1205667

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

	2020 წელი	2019 წელი
საკანცელარიო ხარჯები		(149)
კომპიუტერის ხარჯები		
კომუნიკაციის ხარჯები	(587)	(579)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(1936)	(5577)
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	(14575)	(13882)
ელექტროენერგია და გაზი წყალი (საერთო-ადმინისტრაციული)	(13846)	(16631)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(18971)	(15300)
საგადასახადო ხარჯები	(1005)	(2219)
საბანკო ხარჯები	(2219)	(1384)
ავტომანქანის საექსპლუატაციო ხარჯი	(748)	(1085)
მძიმე ტექნიკის საექსპლუატაციო ხარჯი		(1720)
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები, რომლებიც გამოიქვითება	(4223)	(13016)
მივლინების ხარჯები (საერთო ადმინისტრაციული)		(1001)
საქველმოქმედო ხარჯი	(3148)	
სულ:	(61259)	(72544)

3.9. სასამართლო დავები

კომპანიას 2020 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.10. 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 შემდგომ პერიოდშიც. შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე, კომპანიას შეეძვნა 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.

3.11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

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