

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „CAUCASIAN ALCO“

(ს/ნ 404963839)

28 სექტემბერი 2023

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-18

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-2020	31-12-2019	01-01-2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	894	7,435	7,435
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
		894	7,435	7,435
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	6	6,784,269	4,564,328	2,771,318
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	267,370	9,208
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	12,193,858	8,323,374	14,576,685
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	1,748,988	374,221	362,113
		20,727,115	13,529,293	17,719,324
სულ აქტივები		20,728,008	13,536,728	17,726,759
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		13,400,931	7,504,095	5,168,538
		13,400,931	7,504,095	5,168,538
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		2,120,000	-	-
გადასახადები		190,824	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	5,016,252	6,032,632	12,558,220
		7,327,077	6,032,632	12,558,220
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		20,728,007	13,536,727	17,726,758

----- /ზურაბ ინასარიძე/

დირექტორი



----- /გულნარა ნადარაია/

მთავარი ბუღალტერი

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წელი

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი	10	25,087,312	14,638,707
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	11	(14,138,246)	(8,927,313)
საერთო მოგება		10,949,067	5,711,394
სხვა შემოსავალი		586,951	-
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		(1,793,498)	(670,757)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(585,246)	(645,057)
სხვა ხარჯები		(12,395)	(312,925)
საოპერაციო მოგება		9,144,878	4,082,655
საპროცენტო ხარჯები, ნეტო		(134,897)	(317,028)
საკუროსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), ნეტო		1,081,901	201,172
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		10,091,882	3,966,800
მოგების გადასახადის ხარჯი		(562,693)	-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		9,529,189	3,966,800

----- /ზურაბ ინასარიძე/

დირექტორი



----- /გულნარა ნადარაია/

მთავარი ბუღალტერი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	სულ კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	5,168,538	-	5,168,538
მთლიანი სრული ზარალი	-	-	-	-
განაწილებული მოგება	-	(1,631,243)	-	(1,631,243)
მიმდინარე წლის მოგება	-	3,966,800	-	3,966,800
კაპიტალის შევსება (+) / შემცირება (-)	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	7,504,095	-	7,504,095
მთლიანი სრული ზარალი	-	-	-	-
განაწილებული მოგება	-	(3,632,353)	-	(3,632,353)
მიმდინარე წლის მოგება	-	9,529,189	-	9,529,189
კაპიტალის შევსება (+) / შემცირება (-)	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	13,400,931	-	13,400,931

----- /ზურაბ ინასარიძე/

დირექტორი



----- /გულნარა ნადარაია/

მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წელი

	2020	2019
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	22,109,372	21,375,083
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები	627,589	334,650
მიღებული ავანსები	-	-
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(18,414,965)	(18,383,533)
გადახდილი ავანსები	-	-
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(220,850)	(181,140)
საბანკო ხარჯები	(35,918)	(25,745)
გადახდილი გადასახადები	-	-
სხვა გადახდილი თანხები	(506,275)	(287,067)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	3,558,953	2,832,248
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა (+) / შემცირება (-)	-	-
გადახდილი დივიდენდი	(3,387,500)	(1,317,229)
გადახდილი სესხი	(2,455,901)	(3,252,808)
მიღებული სესხი	3,715,000	2,062,000
მიღებული სესხის პროცენტი	(134,897)	(312,103)
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	(2,263,298)	(2,820,140)
შემოსავალი (+) / ზარალი გადაფასებიდან (-)	79,113	-
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	1,374,767	12,108
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	374,221	362,112
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,748,988	374,220

----- /ზურაბ ინასარიძე/

დირექტორი



----- /გელნარა ნადარაია/

მთავარი ბუღალტერი

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „CAUCASIAN ALCO“ (ს/ნ 404693839) (შემდგომში - კომპანია) არის 2012 წლის 12 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ს. ფონიჭალა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სპირტიანი სასმელების დისტრიბუცია, რექტიფიცირება და შერევა.

<i>კომპანიის პარტნიორი</i>	<u><i>31.დეკ.20</i></u>	<u><i>31.დეკ.19</i></u>	<u><i>31.დეკ.18</i></u>
ზურაბ ინასარიძე, 57001013100	100.00%	100.00%	100.00%
სულ:	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო- **ზურაბ ინასარიძე**.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

- ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღირების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღირების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცვეთის თანხის ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადაზე თანაბრად განაწილებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 30 – 50 წელი; |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 5 – 10 წელი; |
| • მანქანა დანადგარები | 5 – 10 წელი; |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5 – 10 წელი; |
| • ძალოვანი დანადგარები | 5 - 10 წელი |

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუილ ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღირებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები

3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

ალიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

3.3.6. ალიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის ალიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ალიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი ალიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

3.4. მარაგები

3.4.1. ალიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან
- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

(ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

(გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

(გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და

(დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 13,400,931 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2021 წლის შემდგომ პერიოდშიც.

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	ავჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	ძალოვანი დანადგარები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2019	-	-	-	10,101	-	-	-	10,101
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2019	-	-	-	10,101	-	-	-	10,101
ისტორიული ღირებულება 01.01.2020	-	-	-	10,101	-	-	-	10,101
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	- 7,368	-	-	-	- 7,368
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2020	-	-	-	2,733	-	-	-	2,733
ცვეთა								
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2019	-	-	-	2 666	-	-	-	2,666
ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2019	-	-	-	2,666	-	-	-	2,666
ცვეთა	-	-	-	1,797	-	-	-	1,797
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	- 2,624	-	-	-	- 2,624
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2020	-	-	-	1,839	-	-	-	1,839
საბალანსო ღირებულება								
საბალანსო ღირებულება 01.01.2019	-	-	-	7,435	-	-	-	7,435
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	-	-	-	7,435	-	-	-	7,435
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	-	-	-	894	-	-	-	894

6. მარაგები

	31-12-2020	31-12-2019	01-01-2019
საქონელი	5,791,184	2,564,643	1,597,066
ნედლეული და მასალები	867,587	1,911,414	1,173,965
საქონელი გზაში	-	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-	-
მზა პროდუქცია	125,498	88,272	288
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	-	-	-
	6,784,269	4,564,328	2,771,318

7. საეჭვო და სხვა მოთხოვნები

	31-12-2020	31-12-2019	01-01-2019
საეჭვო მოთხოვნების რეზერვი	-	-	-
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	9,875,020	5,441,178	6,508,222
გადახდილი ავანსები	2,318,838	2,882,196	8,068,463
	12,193,858	8,323,374	14,576,685

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-12-2020	31-12-2019	01-01-2019
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	1,716,061	315 398	268 181
ნაღდი	32,928	58 822	93 931
	1,748,988	374 220	362 112

9. საეჭვო და სხვა ვალდებულებები

	31-12-2020	31-12-2019	01-01-2019
კრედიტორული დავალიანება	3,021,186	2,603,666	2,554,293
გადასახდელი სესხი	-	935,901	2,107,581
მიღებული ავანსები	1,995,066	2,493,064	7,896,345
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	-	-	-
	5,016,252	6,032,632	12,558,220

10. შემოსავალი

	2020	2019
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	25,087,312	14,638,707
სხვა შემოსავალი	-	-
	25,087,312	14,638,707

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2020	2019
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	14,138,246	8,927,313
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	-	-
სხვა ხარჯები	-	-
	14,138,246	8,927,313

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	281,022	224,275
იჯარის ხარჯი	51,481	369,944
ბანკის საკომისიო	38,970	25,933
დაზღვევის ხარჯი	33,774	22,278
საპენსიო ხარჯი	3,655	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,797	-
სხვა ხარჯი	174,548	2,627
	585,246	645,057