

შპს "არსი"

ფინანსური ანგარიშგება

ს/კ 215112580

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

## შინაარსი

- 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- 2 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
- 3 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- 4 საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
- 5 ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შპს "არსი" (215112580)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

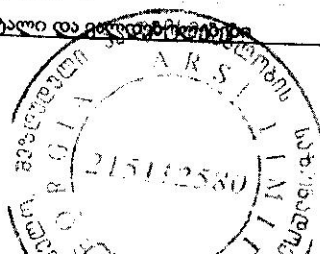
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ლარი

|                                                     | შენიშვნა | ნაშთი 31.12.2018 | ნაშთი 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |          |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 6        | 738              | 134              |
| საფაქრო მოთხოვნები                                  |          | 90 561           | 120 639          |
| გადახდილი ავანსები (საგადასახადო)                   | 5        |                  |                  |
| გადახდილი ავანსები (დღივდენდები)                    |          |                  | 290              |
| სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები                        |          |                  |                  |
| მარაგები                                            | 3        | 5 742            | 4 893            |
| - საქონელი                                          |          |                  |                  |
| - სხვა                                              |          | 5 742            | 4 893            |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | 2        | 590              | 590              |
| ძირითადი საშუალებები                                | 1        | 1 122 884        | 1 130 565        |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |          |                  |                  |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |          |                  |                  |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |          | <b>1 220 515</b> | <b>1 257 111</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |          |                  |                  |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                        |          |                  |                  |
| საფაქრო ვალდებულებები                               | 7        | 30 712           | 21 969           |
| ვალდებულებები გადასახდელ ხელფასებზე                 | 7        | 15 774           | 25 570           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          | 7        | 2 206            | 34 249           |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                          |          |                  |                  |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                     | 7        | 10 000           | 9 644            |
| ვალდებულება დღივდენდებზე                            | 7        | 1 360            | 1 158            |
| სხვა ვალდებულებები                                  |          |                  |                  |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            |          | <b>60 052</b>    | <b>92 590</b>    |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |          |                  |                  |
| კაპიტალი                                            |          |                  |                  |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                       |          | 289 110          | 289 110          |
| გადაფასების რეზერვი                                 |          | 871 353          | 875 411          |
| სხვა რეზერვები                                      |          |                  |                  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                        |          | <b>1 160 463</b> | <b>1 164 521</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |          | <b>1 220 515</b> | <b>1 257 111</b> |

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ა. წულაია

ი. გუნია

*[Handwritten signature]*  
იკუნია

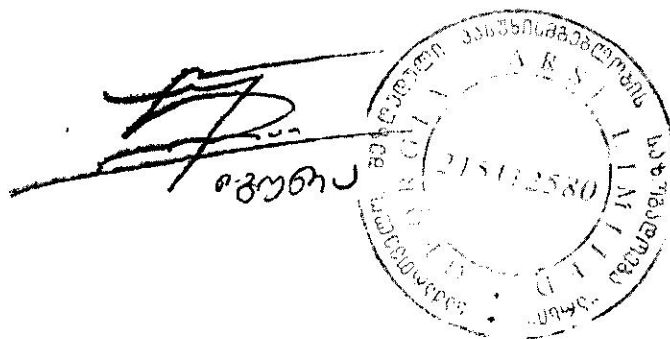
შპს "არსი" (215112580)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

| შინაარსი                                                | 2018             | 2019               |
|---------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                   | <b>1 257 785</b> | <b>1 902 616</b> ✓ |
| საქონლის გაყიდვიდან                                     |                  |                    |
| მომსახურების გაწევიდან                                  | 1 237 260        | 1 889 558          |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                            |                  |                    |
| სხვა                                                    | 20 525           | 13 058             |
| <b>რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b>             | <b>(326 754)</b> | <b>(535 186)</b>   |
| საწყისი მარაგები                                        | (8 395)          | (5 742)            |
| მარაგების შესყიდვა                                      | (324 101)        | (534 337)          |
| გადაშვების დანახარჯები                                  |                  |                    |
| საბოლოო მარაგები                                        | 5 742            | 4 893              |
| <b>საერთო მოგება</b>                                    | <b>931 031</b>   | <b>1 367 430</b>   |
| სხვა შემოსავალი                                         |                  |                    |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                | (567 812)        | (767 118)          |
| საპენსიო ანაზღაურებები                                  |                  | (7 352)            |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                    | (40 100)         | (32 120)           |
| საგადასახადო ხარჯი                                      |                  | (27 249)           |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                | (168 513)        | (247 958)          |
| სხვა ხარჯი                                              |                  |                    |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                           | <b>(776 425)</b> | <b>(1 081 797)</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                | <b>154 606</b>   | <b>285 633</b>     |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:</b>               |                  |                    |
| ფინანსური აქტივები                                      |                  |                    |
| მარაგები                                                |                  |                    |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                              |                  |                    |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან: |                  |                    |
| მიღებული დივიდენდები                                    |                  |                    |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)           |                  |                    |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b>     | <b>154 606</b>   | <b>285 633</b>     |
| მოგების გადასახადი                                      | (40 965)         | (48 574)           |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                  | <b>113 641</b>   | <b>237 059</b>     |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                |                  |                    |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რევერსი               |                  |                    |
| სხვა                                                    |                  |                    |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>           |                  |                    |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>               | <b>113 641</b>   | <b>237 059</b>     |

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



შპს "არსი"

ს/კ 215112580

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

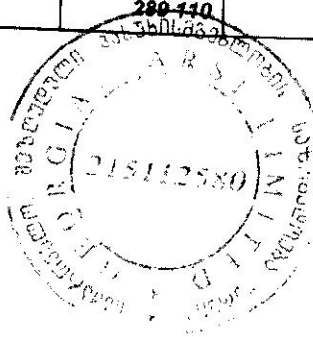
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ლარებში

|                                            | საწესდებო<br>კაპიტალი | რეზერვები და<br>დაფინანსება | გაუნაწილებელი<br>მოგება-ზარალი | სულ              |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>31.12.2017 წაშთი</b>                    | <b>289 110</b>        |                             | <b>934 334</b>                 | <b>1 223 444</b> |
| მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-<br>ზარალი | -                     |                             | 154 606                        | 154 606          |
| გაცემული დივიდენდი                         |                       |                             | 185 000                        | 185 000          |
| სხვადასხვა გამოყენება                      |                       |                             | 32 587                         | 32 587           |
| <b>31.12.2018 წაშთი</b>                    | <b>289 110</b>        |                             | <b>871 353</b>                 | <b>1 160 463</b> |
| მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-<br>ზარალი | -                     |                             | 285 633                        | 285 633          |
| გაცემული დივიდენდი                         |                       |                             | 233 000                        | 233 000          |
| სხვადასხვა გამოყენება                      |                       |                             | 48 575                         | 48 575           |
| <b>31.12.2019 წაშთი</b>                    | <b>289 110</b>        |                             | <b>875 411</b>                 | <b>1 164 521</b> |

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ა. წულაია

ი. გუნია

*[Handwritten signature]*  
იკუნიძე

შპს "არსი" 215112580

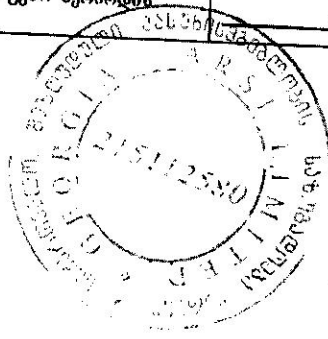
**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
ლარებში

|                                                                                | 2018 წელი      | 2019 წელი      |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                |                |                |
| კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                          | 1 363 367      | 1 870 697      |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ფული                                                   | (500 009)      | (897 616)      |
| თანამშრომლებზე გადახდილი ფული                                                  | (442 311)      | (583 010)      |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შეძენილი თანხები                                      | 421 047        | 390 071        |
| ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე                             | 421 047        | 390 071        |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                         | <b>421 047</b> | <b>390 071</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                              |                |                |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა                                                   | (648)          | (39 800)       |
| საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები              | (648)          | (39 800)       |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                 |                |                |
| მიღებული სესხები                                                               | 50 000         | 117 900        |
| გადახდილი დივიდენდები                                                          | (178 447)      | (221 350)      |
| გადახდილი გადასახადები                                                         | (213 984)      | (129 169)      |
| გადახდილი სესხები                                                              | (80 000)       | (118 256)      |
| საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები                 | (422 431)      | (350 875)      |
| <b>ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა</b>                     | <b>(2 032)</b> | <b>(604)</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</b> | <b>2 770</b>   | <b>738</b>     |
| <b>ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</b>      | <b>738</b>     | <b>134</b>     |

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ა. წულაია

ბ. გუბია

რეგისტრ

## ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

### ზოგადი ინფორმაცია

შპს „არსი“ (კომპანია) დაარსდა 2001 წლის 21 მაისს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 215112580). კომპანიის ძირითად საქმიანობას სტვირთო ავტომატქანებით კონტეინერების გადაზიდვა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. ფოთი, დ. აღმაშენებლის ქ. N 32/4

2019 წლის 1 იანვრისათვის და 31 დეკემბრისათვის კომპანიის წილის მფლობელებს წარმოადგენდნენ: ალექსანდრე წულაია 45% და ანა ლეკვეიშვილი 55%.

#### 1. მომზადების საფუძველი.

ფინანსური ანგარიშგება შედგება 2019 წლის 1 იანვრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო უწყისისაგან, 2019 წლის სრული შემოსავლის ფინანსური ანგარიშგებისაგან, საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებისაგან, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებისგან და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებისგან.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველია მსს ფასს-ები.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული თვითღირებულების პრინციპის საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

#### 2. ფასს-ების პირველადი დანერგვა.

ეს არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ებით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება. მსს ფასს-ებზე გადასვლამ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებაზე არსებითი გავლენა არ იქონია.

#### 3. წარდგენის ვალუტა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ იქნება მითითებული.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორისი ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლარსა და ევროსთან მიმართებაში იყო შემდეგი:

2019 წლის 1 იანვრისთვის აშშ დოლარი-2,6766, ევრო 3,0701;

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის აშშ დოლარი-2,8677, ევრო 3,2095;

უცხოურ ვალუტაში ასახული ოპერაციების გადაყვანა ფუნქციონალურ ვალუტაში ხდება ოპერაციის მოხდენის ან აქტივების/ვალდებულებების შეფასების დღისთვის არსებული გასაცვლელი კურსით. ასეთი ოპერაციებიდან, ასევე წლის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული მუხლების შეფასებიდან წარმოშობილი საკურსო სხვაობებიდან მიღებული მოგება და ზარალის აღიარება ხდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში.

#### 4. უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება.

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. კომპანიის სამუშაო ვალუტა, ასევე კომპანიის წარდგენის ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა (ქართული ლარი).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი. უცხოურ ვალუტაში რეალური ღირებულებით შეფასებული არაფულადი მუხლები, მათ შორის წილობრივი ინსტრუმენტი, გადაიანგარიშება იმ გაცვლითი კურსების მიხედვით, რომელიც არსებობდა მათი რეალური ღირებულებით შეფასების დროს. უცხოურ ვალუტაში რეალური ღირებულებით შეფასებულ არაფულად მუხლებზე გაცვლითი კურსის ცვლილებების ზეგავლენა აისახება, როგორც რეალური ღირებულების შედეგად მიღებული შემოსულობის ან ზარალის ნაწილი.

#### 5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე. თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, საწარმო ახდენს აქტივის ცვეთის გადახედვას და კორექტირებას, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით.

აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

შენობა-ნაგებობები 30-50 წელი,  
სატრანსპორტო საშუალება 4-7 წელი,  
სხვა 5-10 წელი.

#### 6. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით 10 წლის გაანგარიშებით.

#### 7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

#### 8. მოგების გადასახადი

ქართული გადასახადის გადამხდელების უმრავლესობა, მათ შორის კომპანიასაც, არ მოუწევს მოგების გადასახადის გადახდა წლიურ მოგებაზე. მხოლოდ დივიდენდების განაწილება და სპეციფიკური ტრანზაქციები ექვემდებარება დასაბეგრ ბაზაში მოხვედრას. შესაბამისად, გადავადებული საგადასახადო აქტივებს და ვალდებულებებს 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიამ ანულირება გაუკეთა მისი ყველა გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივს და ვალდებულებას.

#### 9. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება.



სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაქტის ხელმოწერი მეორე მხარე შეასრულებს თავის საკონტრაქტო ვალდებულებებს.

#### 10. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც იგი წარმოიშვა.

#### 11. იჯარა

საოპერაციო იჯარად განიხილება იჯარა რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიური სარგებელი გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე. საპირისპირო შემთხვევაში იჯარა განიხილება როგორც ფინანსური იჯარა. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადახდილი გადასახდელები აისახება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით იჯარის მთელი პერიოდის მიხედვით. ფინანსური იჯარის შემთხვევაში აქტივების კაპიტალიზაცია ხდება მოიჯარესთან, აქტივების სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალურ საიჯარო გადასახდელების მიმდინარე ღირებულების უმცირესი თანხით.

#### 12. ამონაგების აღიარება.

საქონლის/მომსახურების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ამონაგების აღიარება ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდების და უფლების გადაცემის მომენტში. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ფასდაკლებებით. ამონაგები არ მოიცავს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ დამატებული ღირებულების გადასახადს.

#### 13. ხარჯების აღიარება.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით.

#### 14. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები, შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

#### 15. ფული და ფულადი ექვივალენტები

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს.

#### 16. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების მიწოდების უდიდეს ნაწილს საწარმო ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია ცილდება ნორმალურ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

#### 17. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ადგილობრივ

ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში და ხარჯებში.

#### **18. კაპიტალი**

კაპიტალი მოიცავს სააქციო (შპს) კაპიტალს, გაუნაწილებელ მოგებასა და სხვადასხვა რეზერვებს. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისათვის.

#### **19. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები**

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა სხვა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

20. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 06 ივლისს. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

2020 წლის 15 ივლისი

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 1  
(ლარი)

| ობიექტის დასახელება            | ნაშთი<br>31.12.18         | შემოსვლა                   | გასვლა                     | ნაშთი<br>31.12.19         |
|--------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>შეძენის ღირებულება</b>      |                           |                            |                            |                           |
| 1 მიწის ნაკვეთი                | 57 777                    |                            |                            | 57 777                    |
| 2 დაუმთავრებელი მშენებლობა     | 52 431                    |                            |                            | 52 431                    |
| 3 შენობები                     | 907 521                   |                            |                            | 907 521                   |
| 4 მოწყობილობა დანადგარი        | 20 199                    |                            |                            | 20 199                    |
| 5 ოფისის აღჭურვილობა           | 6 578                     |                            |                            | 6 578                     |
| 6 ავეჯი და ინვენტარი           | 40 405                    | 2 309                      |                            | 42 714                    |
| 7 სატრანსპორტო საშუალება       | 1 095 168                 | 37 492                     |                            | 1 132 660                 |
| 8 სატრანსპორტო საშუალება ახალი | 21 635                    |                            |                            | 21 635                    |
| <b>ჯამი</b>                    | <b>2 201 714</b>          | <b>39 801</b>              | <b>-</b>                   | <b>2 241 515</b>          |
| <b>ცვეთა</b>                   | <b>ნაშთი<br/>31.12.18</b> | <b>ცვეთის<br/>დარიცხვა</b> | <b>ცვეთის<br/>ჩამოწერა</b> | <b>ნაშთი<br/>31.12.19</b> |
| 1 დაუმთავრებელი მშენებლობა     |                           |                            |                            | -                         |
| 2 შენობები                     | 168 101                   | 21 501                     |                            | 189 602                   |
| 3 მოწყობილობა დანადგარი        | 17 921                    |                            |                            | 17 921                    |
| 4 ოფისის აღჭურვილობა           | 631                       |                            |                            | 631                       |
| 5 ავეჯი და ინვენტარი           | 20 029                    | 231                        |                            | 20 260                    |
| 6 სატრანსპორტო საშუალება       | 868 902                   | 10 388                     |                            | 879 290                   |
| 7 სატრანსპორტო საშუალება ახალი | 3 245                     |                            |                            | 3 245                     |
| <b>ჯამი</b>                    | <b>1 078 829</b>          | <b>32 120</b>              | <b>-</b>                   | <b>1 110 949</b>          |
| <b>საბალანსო ღირებულება</b>    | <b>1 122 885</b>          |                            |                            | <b>1 130 566</b>          |

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.  
აღსანიშნავია რომ აქტივების ტესტირება გაუფასურებაზე არ მომხდარა.

შენიშვნა 2

არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

| ობიექტის დასახელება              | ნაშთი<br>31.12.18         | შემოსვლა        | გასვლა          | ნაშთი<br>31.12.19         |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| <b>შექმენის ღირებულება</b>       |                           |                 |                 |                           |
| 1 საბუღ. პროგრამა „ორისი“        | 990                       |                 |                 | 990                       |
| <b>ჯამი</b>                      | <b>990</b>                | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>990</b>                |
| <b>ამორტიზაცია</b>               | <b>ნაშთი<br/>31.12.18</b> | <b>დარიცხვა</b> | <b>ჩამოწერა</b> | <b>ნაშთი<br/>31.12.19</b> |
| 1 საბუღ. პროგრამა „ორისი“, ამორ. | 350                       | 50              |                 | 400                       |
| <b>ჯამი</b>                      | <b>350</b>                | <b>50</b>       |                 | <b>400</b>                |
| <b>საბალანსო ღირებულება</b>      | <b>640</b>                |                 |                 | <b>590</b>                |

არამატერიალური აქტივების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

შენიშვნა 3

სასაქონლო მატერიალური ფასიშეფასება

(ლარი)

| დასახელება                 | ნაშთი<br>31.12.18 | ნაშთი<br>31.12.19 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 ხარჯად აღიარებული მარაგი | 326 755           | 535 186           |
| 2 მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს | 5 742             | 4 893             |
| მ.შ. საწარმოო მარაგი       | 5 742             | 4 893             |

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შექმენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

შენიშვნა 4

სამაზრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

| დასახელება               | ნაშთი<br>31.12.18 | ნაშთი<br>31.12.19 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 მოთხოვნები მიწოდებიდან | 90 561            | 120 639           |
| 2 სხვა მოთხოვნები        |                   |                   |
| <b>ჯამი</b>              | <b>90 561</b>     | <b>120 639</b>    |

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნები გაწეული მომსახურების ნაწილზე მოდის. მათი მნიშვნელოვანი ნაწილი უახლესი ბრუნვის შედეგია. არსებითი ოდენობის უიმედოა მოთხოვნებში არ აღინიშნება.

შენიშვნა 5

სამაგასახადო მოთხოვნები

(ლარი)

| დასახელება                | ნაშთი<br>31.12.18 | ნაშთი<br>31.12.19 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 საგადასახადო მოთხოვნები | 2 206             | 34 249            |
| <b>ჯამი</b>               | <b>2 206</b>      | <b>34 249</b>     |

შუალადი სახსრები

შენიშვნა 6

|   | დასახელება             | ნაშთი<br>31.12.18 | ნაშთი<br>31.12.19 |
|---|------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | ფული საბანკო ანგარიშზე | 738               | 134               |
|   | ჯამი                   | 738               | 134               |

მოკლევადიანი ვალდებულებები

შენიშვნა 7

(ლარი)

|   | დასახელება                                | ნაშთი<br>31.12.18 | ნაშთი<br>31.12.19 |
|---|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | ვალდებულება მოწოდებიდან და მომსახურებიდან | 30 712            | 21 969            |
| 2 | გასაცემი ხელფასი                          | 15 774            | 25 569            |
| 4 | დარიცხული დივიდენდი                       | 1 360             | 1 158             |
| 5 | საგადასახადო ვალდებულება                  | 2 206             | 9 644             |
| 6 | სასესხო ვალდებულებები                     | 10 000            | 9 644             |
| 7 | სხვა ვალდებულება                          |                   |                   |
|   | ჯამი                                      | 60 052            | 67 984            |

სხვა შემოსავლები

შენიშვნა 8

(ლარი)

|   | დასახელება                                        | 2018   | 2019   |
|---|---------------------------------------------------|--------|--------|
| 1 | საპროცენტო საბანკო და საკუროს სხვაობის შემოსავალი | 20 525 | 13057  |
| 2 | ვალდებულების გაუქმება                             |        |        |
| 3 | ინვენტარიზაციით გამოვლენილი ზედმეტობა             |        |        |
| 4 | ხარჯის კომპენსაცია                                |        |        |
| 5 | სხვა                                              |        |        |
|   | ჯამი                                              | 20 525 | 13 057 |

სხვა ხარჯები

შენიშვნა 9

(ლარი)

|   | დასახელება                            | 2018    | 2019    |
|---|---------------------------------------|---------|---------|
| 1 | ელექტროენერგიის ხარჯი                 | 5 531   | 4 231   |
| 2 | დაზღვევის ხარჯი                       | 11 592  | 2 250   |
| 3 | ტექნიკის შეკეთების მომსახურების ხარჯი | 45 391  | 66 777  |
| 4 | დანარჩენი ხარჯი                       | 105 999 | 174 700 |
|   | ჯამი                                  | 168 513 | 247 958 |

ბადასახადები

შენიშვნა 10

(ლარი)

|   | დასახელება         | 2018   | 2019   |
|---|--------------------|--------|--------|
| 1 | ქონების გადასახადი | 27 366 | 27 249 |
| 2 | მოგების გადასახადი | 40 965 | 48 574 |
|   | ჯამი               | 68 331 | 75 823 |