

**2019 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს "კენტავრი" (ს/კ 211324020)**

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგები
ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი
6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები
7. სხვა მიმდინარე აქტივები
8. ძირითადი საშუალებები
9. სავაჭრო ვალდებულებები
10. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
11. გადასახადები
12. ფინანსური ვალდებულებები
13. სხვა ვალდებულებები
14. კაპიტალი
15. ამონაგების აღიარება
16. საოპერაციო იჯარა
17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
18. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან
19. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
20. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები
21. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

შპს "კენტავრი" (ს/კ 211324020)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

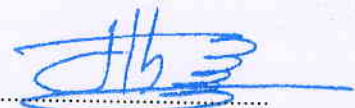
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019 წ.	31.12.2018 წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	18 539	10 104
სავაჭრო მოთხოვნები	4	26 139	13 328
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	31 008	7 632
მარაგები	6	122 736	74 290
- მზა პროდუქცია		1 613	275
- სხვა		121 122	74 014
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	27 364	14 357
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები	8	930 806	986 125
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		1 156 590	1 105 835

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	9	4 185	1 326
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	12 741	27 246
საგადასახადო ვალდებულებები	11	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	12	0	3 984
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	13	1 435	1 109
სულ ვალდებულებები		18 361	33 666
საკუთარი კაპიტალი	14		
კაპიტალი		1 500	1 500
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 136 730	1 070 670
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 138 230	1 072 170
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 156 590	1 105 836
		-	(0)

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს სახელით 2020 წლის 5 სექტემბერს.



გურამ გეგაძე
შპს "კენტავრი"-ს დირექტორი



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "კენტავრი" (ს/კ 211324020)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

		შენიშვნა	31.12.2019 წ.	31.12.2018 წ.
ნეტო ამონაგები			770 833	636 728
საქონლის გაყიდვიდან	15		770 833	636 728
მომსახურების გაწევიდან			-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			-	-
სხვა			-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			(40 863)	(34 281)
საწყისი მარაგები			(74 290)	(18 334)
მარაგების შესყიდვა			(89 309)	(90 236)
გადამუშავების დანახარჯები			-	-
საბოლოო მარაგები			122 736	74 290
საერთო მოგება			729 969	602 448
სხვა შემოსავალი	16		12 915	10 170
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10		(355 171)	(260 358)
ცვეთა და ამორტიზაცია			(74 245)	(43 388)
საპროცენტო შემოსავალი			-	-
საპროცენტო ხარჯი	12		(118)	(982)
ოჯარის ხარჯი			-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17		(68 176)	(68 387)
სულ საოპერაციო ხარჯები			(484 795)	(362 945)
საოპერაციო მოგება			245 175	239 502
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:				
ფინანსური აქტივები			-	-
მარაგები			-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები			-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციები	18		22,92	385
მიღებული დივიდენდები			-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	19		(191)	-

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე			
განგრძობითი ოპერაციებიდან		245 007	239 887
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		245 007	239 887
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური			
აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	14	245 007	239 887
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1 072 170	1 012 130
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(178 947)	(179 847)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		245 007	239 887
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 138 230	1 072 170
		-	0

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს სახელით 2020 წლის 5

გურამ გეგაძე
შპს "კენტავრი"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს "კენტავრი" (ს/კ 211324020)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მიმართება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	31.12.2019 წ.	31.12.2018 წ.
სათვრეა ციო საქმიანო ბა		
მოქმედი ბილეთებისგან მოღებული ფულადი სახსრები	912 907	751 730
მოქმედი ბილეთები გაცემული ფულადი სახსრები	- 179 236	- 45 781
დასაქმებული პირებისგან გაცემული ფულადი სახსრები	- 301 663	- 190 320
ბანკის საკონტო ბილეთები	- 1 624	- 1 573
გადახდილი გადასახადები	- 219 475	- 192 933
სათვრეა ციო საქმიანო ბილეთები	210 919	321 124
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
ნეტო ფულადი სახსრები სათვრეა ციო საქმიანო ბილეთები	210 919	321 124
ფულადი სახსრების გახვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და	-	-
გაუმჯობესებისათვის	-	-
ფულადი სახსრების გახვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანო ბილეთები	28 723	124 082
ფულადი სახსრების შეძენისგან გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
ფულადი სახსრების შეძენისგან სასოფლო-სამეურნეო საქმიანო ბილეთები	800	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანო ბილეთები გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-27 923	-124 082
საფინანსო საქმიანო ბილეთები	-	-
ფულადი სახსრების შეძენისგან კაპიტალის განაღდებად	-	-
ფულადი სახსრების შეძენისგან სესხებიდან	-	-
საკაპიტალის გადახდის პირობის შეთანხმების შედეგად	-	-
სესხის ძირის გადახდა	3 990	23 747
სესხის პროცენტის გადახდა	118	959
დივიდენდების გადახდა	170 000	170 855
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანო ბილეთები	-174 107	-195 560
ნეტო ფულადი სახსრების შეძენისგან ან (გადახდა) წლის განმავლობაში	8 889	1 481
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	10 104	8 961
საგადახდო კურსის ეფექტი	454	338
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	18 539	10 104

გამოსამზადებელი ინდივიდუალური და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს სახელით 2020 წლის 5 სექტემბერს.

გურამ გუგუაძე

შპს "კენტავრი"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ინდივიდუალურ ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019წ.	31.12.2018წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	18 539	10 104
სავაჭრო მოთხოვნები	4	26 139	13 328
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	31 008	7 632
მარაგები	6	122 736	74 290
- მზა პროდუქცია		1 613	275
- სხვა		121 122	74 014
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	27 364	14 357
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები	8	930 806	986 125
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		1 156 590	1 105 835
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	9	4 185	1 326
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	12 741	27 246
საგადასახადო ვალდებულებები	11		-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	12	-	3 984

შპს "კენტავრი" (ს/კ 211324020)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	13	1 435	1 109
სულ ვალდებულებები		18 361	33 666
საკუთარი კაპიტალი	14		
კაპიტალი		1 500	1 500
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 136 730	1 070 670
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 138 230	1 072 170
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 156 590	1 105 836

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს სახელით 2020 წლის 5 სექტემბერს

გურამ გეჯაძე შპს "კენტავრი"-ს დირექტორი

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019წ.	31.12.2018წ.
ნეტო ამონაგები		770 833	636 728
საქონლის გაყიდვიდან	15	770 833	636 728
მომსახურების გაწევიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	-
		-	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(40 863)	(34 281)
საწყისი მარაგები		(74 290)	(18 334)
მარაგების შესყიდვა		(89 309)	(90 236)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		122 736	74 290
საერთო მოგება		729 969	602 448
სხვა შემოსავალი	16	12 915	10 170
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10	(355 171)	(260 358)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(74 245)	(43 388)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი	12	(118)	(982)
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(68 176)	(68 387)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(484 795)	(362 945)
საოპერაციო მოგება		245 175	239 502
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-

შპს "კენტავრი" (ს/კ 211324020)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	18	23	385
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა წმინდა არასავალუტო შემოსავალი/ (ხარჯი)	19	(191)	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		245 007	239 887
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		245 007	239 887
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	14	245 007	239 887
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1 072 170	1 012 130
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(178 947)	(179 847)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		245 007	239 887
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 138 230	1 072 170

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს სახელით 2020 წლის 5 სექტემბერს

გურამ გეგაძე შპს "კენტავრი"-ს დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	31.12.2019წ.	31.12.2018წ.
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	912 907	751 730
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	- 179 236	- 45 781
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	- 301 653	- 190 320
ბანკის საკომისიო	- 1 624	- 1 573
გადახდილი გადასახადები	- 219 475	- 192 933
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	210 919	321 124
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	210 919	321 124
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	- 28 723	- 124 082
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	800	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-27 923	-124 082
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	-	-
სესხის ძირის გადახდა	- 3 990	- 23 747
სესხის პროცენტის გადახდა	- 118	- 959
დივიდენდების გადახდა	- 170 000	- 170 855
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-174 107	-195 560
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	8 889	1 481
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	10 104	8 961
სავალუტო კურსის ეფექტი	- 454	- 338
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	18 539	10 104

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს საბუღალტრო 2020 წლის 5 სექტემბერს

გურამ გეგაძე შპს "კენტავრი"-ს დირექტორი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "კენტავრი" (შემდგომში „კომპანია“) არის 1996 წლის 22 მაისს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, საბურთალოს რაიონი, აღმაშენებლის ხეივანი, №6, რაც ასვე წარმოადგენს მის ფაქტობრივ მისამართს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება და რემონტი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ხუთი მეწილე 34%, 33%, 5.5%, 20.625% და 6.875%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები თეიმურაზ ბურჯანაძე, ვადიმ კურგანოვი, ნინო სოზიაშვილი, ელენე იმერლიშვილი და ქეთევან სოზიაშვილი. კომპანიის დირექტორია გურამ გეჯაძე.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა“-ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში	2 315	7 262
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	14 221	2 808
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2 003	34
სულ	18 539	10 104

4. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	26 139	13 328
სულ	26 139	13 328

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	31 008	7 632
სულ	31 008	7 632

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ ნედლეულსა და მასალას, (სახარჯი მასალა).

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
ნედლეული და მასალები	121 123	73 973
მზა პროდუქცია	1 613	275
სხვა მარაგი	0	42
სულ	122 736	74 290

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ძირითადად საგადასახადო ორგანოსა და საპენსიო სააგენტოში ზედმეტად გადახდილ თანხებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
საგადასახადო აქტივი	23 636	14 345
თანამშრომლებზე გაცემული საქვეანგარიშო თანხა	-	12
საპენსიო სააგენტოში ზედმეტად გადარიცხული	3 728	-
სულ	27 364	14 357

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. კომპანიის სახელზე არსებული მიწა წარმოადგენს არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწას, რომელზეც დამაგრებული შენობა-ნაგებობები. დაუმთავრებელ მშენებლობას არ ერიცხება ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- შენობა-ნაგებობები 25-70 წელი
- გზა და ნაგებობები 8-20 წელი
- მანქანა-დანადგარები 3-20 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი 3-15 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	გზა და ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2018	367 516	135 251	300 035	17 826	487 827	17 010	1 325 465
შემოსვლა/რემონტი	-	16 995	-	-	2 800	-	19 795
გადაფასება	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-3400	-	-3400
31 დეკემბერი 2019	367 516	152 246	300 035	17 826	487 227	17 010	1 341 860
ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2018	-	-	-34 920	-9 719	-282 993	-11 708	-339 340
პერიოდის ცვეთა	-	-	-37 051	-1 783	-34 203	-1 208	-74 245
გასვლა	-	-	-	-	2531	-	2531
31 დეკემბერი 2019	-	-	-71 971	-11 502	-314 665	-12 916	-411 054
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2018	367 516	135 251	265 115	8 107	204 834	5 302	986 125
31 დეკემბერი 2019	367 516	152 246	228 064	6 324	172 562	4 094	930 806

9. სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

10. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

11. გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). მოგების ახალი მოდელით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე კომპანიებს საშუალება მიეცათ, 2017 წლამდე ბიუჯეტში გადახდილი მოგების გადასახადი ჩაითვალოს მომდევნო პერიოდებში თუ ისინი მოგების სახით გაანაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას. კომპანიას 2019 წელს დივიდენდების სახით გაცემულ 179 947 ლარზე არ გადაუხდია მოგების გადასახადი და მოახდინა 31 578 ლარის ოდენობით მოგების გადასახადის ჩათვლა, ვინაიდან დივიდენდების განაწილება მოხდა 2017 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით).

შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების. აღსანიშნავია, რომ ევროდირექტივების თანახმად, მოხდა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში დღგ-ს მთლიანი კარის ცვლილება, რომლის თანახმად დაიხვეწა ტერმინოლოგია და მოვიდა ევროკავშირის ქვეყნების მოთხოვნებთან შესაბამისობაში გარკვეულწილად. აღნიშნული ცვლილება ძალაში შევა 2021 წლის იანვრის თვიდან.

12. ფინანსური ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება. 118 ლარი წარმოადგენს სესხის პროცენტს, რომელიც დაფარული იქნა 2019 წელს.

2018 წლის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნდა ორი სესხი, რომელიც წარმოადგენდა გრძელვადიანს, რომლებიც სრულად დაიფარა 2019 წელს.

დოლარში სესხი 1 – წლიური 10,5% 5 წელი, დოლარში სესხი 2 - წლიური 10,5% 5წელი და აღებულია კომპანიის მიერ საბრუნავი საშუალებების და ძირითადი საშუალებების შესაძენად.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი ბანკიდან 1	-	3 984
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი ბანკიდან 2	-	-
გადასახდელი პროცენტი	-	-
სულ	-	3 984

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები მოიცავს კომპანიის მიერ წინასწარ მიღებულ თანხებს, რომელთა აღიარება დარიცხვის მეთოდით მოხდა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდებში.

14. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1 500 ლარს.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

2019 წელს კომპანიის მიერ მოხდა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება და განაწილება 178 947 ლარის ოდენობით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01 იანვარი 2019წ.	1 500	1 070 670	1 072 170
შენატანი	-	-	-
გაცემა	-	-	-
დივიდენდები	-	(178 947)	(178 947)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		245 007	245 007
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	1 500	1 136 730	1 138 230

15. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

16. საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მეიჯარე - კომპანიას საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გაქირავებული აქვს გარკვეული აქტივები. საიჯარო შემოსავალი წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „სხვა შემოსავლების“ მუხლში.

17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
საკანცელარიო ხარჯი	815	2 031
სატრანსპორტო ხარჯი	375	250
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	59 749	62 393
საბანკო მომსახურების ხარჯი	1 625	611
სხვა ხარჯი	5 612	3 102
სულ	68 176	68 387

18. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება	394	703
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(371)	(318)
სულ	23	385

19. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის დროს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების თანახმად კომპანიას არ წარუდგენია ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი. 2019 წელს იგი პირველად წარადგენს აღნიშნულ უწყისს.

20. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

21. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ ქონია პირობითი აქტივები, ვალდებულებები და ანარიცხები.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.