

შპს „ორისაბა“

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ორისაბა“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 06,02,2011 ს/ნ 202455761----. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩელურეთის რ-ნი, აკ.წერეთლის გამზ.# 12ა ბ.25, ფაქტიური მისმართი ქ. თბილისი, ბახტრიონოს # 11 კომპანიის დამფუძნებელე არის გიორგი აფხაიძე 100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების გაყიდვა

**2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და
სააღრიცხვო პოლიტიკა**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მიღებულს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ

ადიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი

10-12 პროცენტი

სატრანსპორტო საშუალება

20 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინი სასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ან აზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭიროდ ანაზღაურებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანაზღაურებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ან

აზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭიროდ ანაზღაურებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინაწლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხადაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველარისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მას ზენაკლება, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში.

მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულებებისა და ნაწილობრივი დანახარების განგარიშებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება.

საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის, ისე,

რომ წარმოიქმნება მუდმივისა პროცენტო განაკვეთი ვალდებულების და უფარავინაშის მიმართ.

დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას.

ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითადად საშუალებებში დამატაციის ევდერი ცხება ცვეთად ისევე, როგორც დამატაციის გაუფასურების ზარალის შეფასება,

როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესითანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო დასხვამოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს

თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი უყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტიაჩერებებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულიამე-19 შე-ნიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთიწლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	31.12.2017
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	4000,94	81411,78	2820,63
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	5150,49	178584,29	28368,16
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	224,34	339,64	261,32

დეკოზიტი აშშ დოლარის ანგარიშზე
 უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში/ევრო
 უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში/რუბლი
 ბარათი აშშდოლარი
 უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში
 /ბრიტანული გირვანქა

სულ	9375,11	260335,71	31450,11
-----	---------	-----------	----------

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის
 მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	195890,14	182468,82	130923,14
საექვო მოთხოვნების რეზერვი			
სულ	195890,14	182468,82	130923,14

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
ავანსად გადახდილი დღგ 4089,71			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	802.38	17494,68	0
სულ	4892.09	17494,68	0

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
ნედლეული და მასალები	2297462,21	2174174,62	1539280,21
სხვა საწარმოო მარაგი			
სულ	2297462,21	2174174,62	1539280,21

სულ

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 2038556 ლარი, 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 2106746 ლარი, ხოლო 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 1165924

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
სხვა წინასწარ გადახდილი ხარჯები (დაზღვევა)	17721	14590	10120
სულ	17721	14590	10120

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
ერთიანი საგადასახადო ანგარიში	10.13	36261,56	33025
სულ	10.13	36261,56	33025

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყ
შემდეგნაირად:

	შენიშნა- ნაკებობები 2130/2140	კავშირგაბმულობის სასაშუალებები 2155	ოფისის აღჭურვილობა 2160-2170,2190	სატრანსპორტოსაშუალებები 2180
თვითღირებულება				
31.12.2017	-	5634,07	12596,03	317270,84
31. 12.2018	-	8173,90	14989,34	206400,84
31,12,2019	-	10505,26	25938,49	281774,21
დაგროვილი ცვეთა				
31.12.2017	-	(2690,91)	(7791,64)	(174446,91)
31.12.2018	-	(3916,76)	(9794,06)	(125317,80)
31,12,2019	-	(5048,22)	(12998,47)	(95154,64)
საბალანსო ღირებულება				
ბალანსი 31.12.2017	-	2943,16	4804,39	142823,93
ბალანსი 31.12.2018	-	4257,14	5195,28	81083
ბალანსი 31,12,2019	-	5457,04	12940,02	186619,57

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის წლის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	821763,48	1245091,62	517291,81
მიღებული ავანსები	0	2420	13572,50

იჯარის ვალდებულებები	43040	8480	18528,00
სულ	864903,48	1255991,62	549392,31

ფინანსური იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2019,2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	31 დეკ.2017
მიმდინარე სესხის ვალდებულება	105207		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	40221,28	25752,27	22045,21
სულ	145428,28	25752,27	22045,21

14. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

კომპანიას ბანკის ოვერდრაფტი და სესხები არ გააჩნია.

15. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

16. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება- გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

17. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

18. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2019,2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	31 დეკ 2017
დამფუძნებლებისკაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელიმოგება	1989942	1493749,57	1261156,23

სულ	1990142	1493949,57	1261356,23
-----	---------	------------	------------

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2011 წლის 06 თებერვალს, საწესდებო კაპიტალით 200 ლარი.

19. ამონაგები

ამონაგები 2019, 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018	2017
	2772867.34		
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან		2782844,15	1764665,57
სხვა შემოსავლები	45000	44200,54	5226,66
სულ	2817867.34	2827044.69	2769892.23

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2019, 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018	2017
შრომის ანაზღაურება	227456.10	204370	157462,50
სულ	227456.10	204370	157462,50

21. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2019, 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018	2017
ცვეთა და ამორტიზაცია	(32998.54)	(139028,62)	(184929,4)
სულ	(32998.54)	(139028,62)	(184929,4)

22. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2019, 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018	2017
თვითმფრინავის იჯარა			
ოფისის იჯარა	(43200)	(23400)	(7200)
სულ	(43200)	(23400)	(7200)

23. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2019, 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018	2017
კომუნიკაციის ხარჯი	(4394.22)	(265,51)	(37,00)
კომუნალური ხარჯები		(-)	(-)
საკანცელარიო ხარჯი	(208,68)	(-)	(-)
საექვო მოთხოვნების ხარჯი		(-)	(-)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(50,17)	(-)	(-)
ოფისის ხარჯები	(55.93)	(158,66)	(122,88)
დაზღვევა	17721.42	(14590)	(10120)
არარეზიდენტის სამემოსავლო გადასახადი		(-)	(-)
ბანკის საკომისიო ხარჯები	(2650.46)	(1746,98)	(1711,66)
ნავიგაციის ხარჯი		(-)	(-)
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ხარჯი)	(3449,12)	(-)	(-)
საფოსტო ხარჯი		(-)	(-)
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი		(-)	(-)
საკონსულტაციო ხარჯი		(-)	(-)
საფრენოსნო ინფ. დამუშავების ხარჯი		(-)	(-)
პერსონალის ტრენინგის ხარჯი		(-)	(-)
sita-ს ხარჯი		(-)	(-)
პერსონალის სამედიცინო მომსახ. ხარჯი		(-)	-
კომპიუტერული მომსახ. ხარჯი	(381.35)	(68,60)	(148,31)
მანქანების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	(3936.21)	(8002,93)	(14308,67)
ნაწილების მოძიების საიტის მომსახურება/ნავიგაციის ბაზების განახლება-წლიური მომსახ.		(-)	(-)
მივლინების ხარჯები	(13318.87)	(10093,80)	(-)
სხვა საწარმოო ხარჯი		(-)	(-)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(819)	(1603,14)	(-)
სულ	(46985,43)	(36529,62)	(26448,52)

24. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2019,2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

		2019	2018	2017
დადებითი საკურსო სხვაობა	10013,90		1435,06	3729,87
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(59958,19)		(137391,81)	(50783,99)
სულ	(49944,29)		(135956.75)	(47054,12)

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

26. ფინანსური ანგარიშგები დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 20 სექტემბერს



ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა

		საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		9 375	260 335	31 450
სავაჭრო მოთხოვნები		195 890	182 469	130 923
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მრავლები		4 892	17 495	
		2 297 462	2 174 175	1 539 464
- მზა პროდუქტია				
- სხვა			50 852	43 145
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		10		
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვოლი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		205 016	90 536	150 571
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		2 712 645	2 775 862	1 895 553
ვალდებულებები				
ფინანსური ოჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		864 803	1 255 991	549 392
ვალდებულებების და ხარჯების ანაოცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		105 207	170	62 760
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები				
მრავლები გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		40 221	25 752	22 045
სულ ვალდებულებები		1 010 231	1 281 913	634 197
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (მას-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერაციის შემთხვევაში		200	200	200

საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 702 215	1 493 749	1 261 156
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 702 415	1 493 949	1 261 356
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 712 645	2 775 862	1 895 553

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2 772 867	2 782 844
საქონლის გაყიდვიდან	2 772 867	2 782 844
მომსახურების გაწვიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 038 556)	(2 106 746)
საწყისი მარაგები	(2 174 175)	(1 539 464)
მარაგების შეხიდევა	(2 187 131)	(2 741 457)
გადამკვეთების დანახარჯები	25 288	
საბოლოო მარაგები	2 297 462	2 174 175
საერთო მოგება	734 311	676 098

სხვა შემოსავალი	45 000	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(227 456)	(204 690)
ცვლითა და ამორტიზაცია	(32 998)	(25 015)
საპროდუქტო შემოსავალი:		
საპროდუქტო ხარჯი :	(35 709)	
ოჯარის ხარჯი	(43 200)	(23 400)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(46 985)	(36 529)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(341 348)	(289 634)
საოპერაციო მოგება	392 963	386 464

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

