



შპს “ინტრეკ ჯორჯია”

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
მოგებისა და გარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. მომგადების საფუძველი	6
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	6
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ	14
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	15
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	15
8. მარაგები	15
9. ძირითადი საშუალებები	16
10. არამატერიალური აქტივები	17
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17
12. საგადასახადო ვალდებულებები	17
13. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	18
14. ფინანსური ინსტრუმენტები	18
15. ამონაგები	19
16. რელიზებული საქონლის თვითღირებულება	19
17. სხვა შემოსავლები	19
18. სხვა ხარჯები	19
19. მოგება/(გარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა	20
20. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები	20
21. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	20
22. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ	21

შპს ინტრეკ ჯორჯიაფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	შენიშვნა	31-12-18	01-01-18
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	6	495,204	170,174
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	293,812	102,414
მარაგები	8	161,372	164,633
სულ მოკლევადიანი აქტივები		950,388	437,221
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	497,826	523,407
არამატერიალური აქტივები	10	510	561
სულ გრძელვადიანი აქტივები		498,336	523,968
მთლიანი აქტივები		1,448,724	961,189
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	233,505	206,246
საგადასახადო ვალდებულებები	12	9,303	5,203
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	13	654,009	636,868
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		896,817	848,317
მთლიანი ვალდებულებები		896,817	848,317
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		551,707	112,672
სულ საკუთარი კაპიტალი		551,907	112,872
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,448,724	961,189

დირექტორი

რომან ფირცხალავა

მთავარი ბუღალტერი

პაატა გიორგაძე

6-21 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ინტერეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგებისა და გარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31-12-18
ამონაგები	15	2,063,029
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	16	(1,170,758)
საერთო მოგება		892,271
სხვა შემოსავლები	17	2,552
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		(262,438)
მიწოდების ხარჯები		(43,594)
სხვა ხარჯები	18	(5,314)
მოგება/(გარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა	19	(60,162)
საოპერაციო მოგება		523,315
ფინანსური ხარჯი	20	(54,868)
მოგება დაბეგვრამდე		468,447
მოგების გადასახადი		(4,412)
წმინდა მოგება		464,035
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		112,672
ღირებულებები		(25,000)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		551,707

დირექტორი _____

რომან ფირცხალავა

მთავარი ბუღალტერი _____

პაატა გიორგაძე

6-21 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ინტრეკ ჯორჯიაფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის**

	31-12-18
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება დაბეგვრამდე	468,447
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	
- ცვეთა და ამორტიზაცია	32,471
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	1,092
- (მოგება)/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	56,490
- წმინდა ფინანსური (შემოსავალი)/ხარჯი	54,868
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში:	
- მარაგები	3,261
- მოკლევადიანი მოთხოვნები	(192,490)
- სხვა საგადასახადო აქტივები/ ვალდებულებები	4,100
- მოკლევადიანი ვალდებულებები	(5,489)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	422,750
- გადახდილი პროცენტები	(59,033)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(4,412)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	359,305
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(6,567)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	- 0
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(6,567)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	400,352
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(405,236)
- გადახდილი დივიდენდები	(25,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(29,884)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	322,854
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	170,174
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება	2,175
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	495,204

დირექტორი

რომან ფირცხალავა

მთავარი ბუღალტერი

პაატა გიორგაძე

6-21 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ინტრეკ ჯორჯია (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2005 წლის 26 დეკემბერს. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი რომან ფირცხალავა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მინაპლასტიკური არმატურის წარმოება და მისი საბითუმო და საცალო რეალიზაცია. ამასთან კომპანია აგრეთვე ახდენს წარმოებისათვის საჭირო ნედლეულის რეალიზაციას

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანი-ნაძალადევის რაიონში, ქერჩის ქ. N12.

2. მომზადების საფუძველი

ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე (მსს ფასს) გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. საწარმომ აღნიშნულ თარიღში მოამზადა მხოლოდ მსს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება. შესაბამისად წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს სრულ შესადარის ინფორმაციას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-5 შენიშვნაში.

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2019 წლის 19 ივლისს.

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

მსს ფასს-ზე გადასვლის პროცესში საწარმომ გამოიყენა ყველა სავალდებულო გამონაკლისი.

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კომპანიას გასულ პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად აღნიშნულ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის მოცემული ადრინდელი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით მომზადებული 2018 წლის მოგების ან ზარალის შეჭერება იმავე პერიოდის მოგებასთან, ან ზარალთან, რომელიც განსაზღვრულია მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით.

ქვემოთ წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საკუთარ კაპიტალზე 2018 წლის 1 იანვრისთვის და 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ადგილობრივი სტანდარტით განსაზღვრული მთლიანი კაპიტალი	752,534	318,010
შეცდომების გასწორების ეფექტი	1,196	(8,283)
ადგილობრივი სტანდარტით განსაზღვრული კორექტირებული მთლიანი კაპიტალი	753,731	309,727
ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების კორექტირება	(12,605)	(9,156)
მარაგების თვითღირებულების კორექტირება	(3,638)	958
სესხის პროცენტის დარიცხვა	(44)	(4,212)
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების აღიარება	(56,829)	(55,737)
მარაგების გაუფასურების აღიარება	(71,892)	(71,892)
სხვა აქტივების გაუფასურების აღიარება	(53,615)	(53,615)
გადავადებული საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა	(3,201)	(3,201)
მსს ფასს-ით განსაზღვრული მთლიანი კაპიტალი	551,907	112,872

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებები გამოწვეული მსს ფასს-ზე გადასვლით

ძირითადი საშუალებები

კომპანია არ ახდენდა ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის პერიოდულად გადახედვას და საჭიროების შემთხვევაში ცვლილებას. ხელმძღვანელობამ 2018 წლის ბოლოს მოახდინა სასარგებლო მომსახურების ვადების გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში ცვლილების გადანაწილება.

მარაგები

მარაგებს არ უტარდებოდა გაუფასურებაზე ტესტირება. ხელმძღვანელობამ მოახდინა მარაგების შეფასება უმცირესით, თვითღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნებთან დაკავშირებით არ ხდებოდა გაუფასურების აღიარება. ხელმძღვანელობამ მოახდინა გაუფასურების რეზერვის შეფასება და შესაბამისი ხარჯების აღიარება.

საპროცენტო ხარჯები

კომპანია საპროცენტო ხარჯებს აღიარებდა საკასო მეთოდით. ხელმძღვანელობამ მოახდინა საპროცენტო ხარჯების დარიცხვის მეთოდით გაანგარიშება და შესაბამისი ხარჯებისა და ვალდებულებების აღიარება.

სხვა აქტივები

კომპანია სხვა აქტივებს არ ამოწმებდა გაუფასურებაზე. ხელმძღვანელობამ მოახდინა აქტივების შემოწმება გაუფასურებაზე და შესაბამისი ხარჯების აღიარება.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“.

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.5922	3.1044

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი ნაწილდება ადმინისტრაციულ და მიწოდების ხარჯებზე აქტივების ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით. საწარმოო შენობისა და მანქანა-დანადგარების ცვეთის ხარჯი ჩაირთვება მარაგის (მზა პროდუქციის) თვითღირებულებაში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	5-20
მანქანა-დანადგარები	10
სატრანსპორტო საშუალებები	5
მოწყობილობები	1-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-9

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

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან წარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნედლეულისა და მასალების თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებელ გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს.

წარმოებული მზა პროდუქციის თვითღირებულებაში ჩაირთვება პირდაპირი მასალისა და პირდაპირი შრომითი დანახარჯები. აგრეთვე მიკუთვნებული მუდმივი და ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

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

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარტები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

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

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მზა პროდუქციის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს და ნედლეულის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

მზა პროდუქციის და ნედლეულის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი, ნედლეულისა და წარმოებული მზა პროდუქციის მიწოდებიდან მიღებული ამონაგების გარდა, აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც 2017 წლის 1 იანვრიდან ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა. მოგების გადასახადის შესახებ ცვლილება ითვალისწინებს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების განაწილების დროს. საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს კვლავ 15%-ს. მოგების გადასახადით იბეგრება არა წლიური შედეგები, არამედ ყოველთვიური შედეგი განაწილებისას.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებული მოგების განაწილებისას, თუ ასეთი მოგება ნაწილდება 2017 ან შემდეგ წლებში, ხდება წინა წლებში გადახდილი მოგების გადასახადის ჩათვლა, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს განაწილებულ მოგებაზე ფაქტიურად დარიცხულ მოგების გადასახადს. აღნიშნული აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის საგადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდის მოიცვას.

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31-12-18	01-01-18
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	441,849	152,693
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	1,036
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	42,887	5,715
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10,468	10,730
სულ	495,204	170,174

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-18	01-01-18
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	194,249	99,925
მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების მიმართ (შენიშვნა 21)	3,000	1,200
გადახდილი ავანსები	96,563	1,289
სულ	293,812	102,414

კომპანიამ მიმდინარე წელს აღიარა სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი 1,092 ლარის ოდენობით.

8. მარაგები

	31-12-18	01-01-18
საქონელი	17,699	21,615
ნედლეული და მასალები	80,655	73,148
მზა პროდუქცია	62,648	69,033
სხვა	371	837
სულ	161,372	164,633

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 1,170,758 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი. 2018 წელს კომპანიას ვალდებულების უზრუნველსაყოფად მარაგები გირაოში არ აქვს ჩადებული.

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

9. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენობა ნაგებობები	საწარმოო დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	მოწყობილობები	აგეჯი და სხვა ინვენტარი	დაუმთავრებელი მშენებლობა და დაუმონტაჟებელი მოწყობილობები	სულ
31 დეკემბერი 2017	84,480	420,587	93,004	29,677	18,252	23,396	3,944	673,339
შემოსვლა	-	-	724	-	615	84	5,417	6,840
გასვლა	-	-	-	-	(2,718)	(663)	-	(3,382)
მუხლებს შორის მოძრაობა	-	1,203	-	-	724	-	(1,927)	-
31 დეკემბერი 2018	84,480	421,790	93,728	29,677	16,872	22,816	7,434	676,797
ცვეთა და გაუფასურება								
31 დეკემბერი 2017	-	(97,517)	(22,297)	(10,180)	(6,671)	(13,266)	-	(149,932)
პერიოდის ცვეთა	-	(15,396)	(6,428)	(3,249)	(4,094)	(3,253)	-	(32,420)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	2,718	663	-	3,382
31 დეკემბერი 2018	-	(112,913)	(28,725)	(13,430)	(8,046)	(15,856)	-	(178,971)
ნეთ საბალანსო ღირებულება								
31 დეკემბერი 2017	84,480	323,070	70,707	19,497	11,581	10,129	3,944	523,407
31 დეკემბერი 2018	84,480	308,877	65,002	16,247	8,826	6,960	7,434	497,826

საბანკო სესხები 2018 წლის 1 იანვრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასაოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა 372,564 ლარს.

საბანკო სესხები 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასაოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 360,049 ლარს.

შპს ინტერეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

10. არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
31 დეკემბერი 2017	968	968
შემოსვლა	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2018	968	968
ცვეთა და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2017	(407)	(407)
პერიოდის ცვეთა	(51)	(51)
გაუფასურება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2018	(458)	(458)
ნეთი საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2017	561	561
31 დეკემბერი 2018	510	510

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-18	01-01-18
სავაჭრო ვალდებულებები	232,716	197,619
მიღებული ავანსები	256	4,652
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	533	3,975
სულ	233,505	206,246

12. საგადასახადო ვალდებულებები

	31-12-18	01-01-18
წინასწარ გადახდილი საშემოსავლო გადასახადი	(2,661)	(3,911)
გადასახდელი დღგ	6,974	3,846
ქონების გადასახადი	4,992	5,270
სხვა საგადასახადო აქტივები	(2)	(2)
სულ	9,303	5,203

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

13. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი

	31-12-18	01-01-18
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	653,965	632,656
გადასახდელი პროცენტი	44	4,212
სულ	654,009	636,868

კომპანიის აღებული სესხები წარმოადგენს მოკლევადიან სესხებს, ისინი დენომინირებულია აშშ დოლარში. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 8.5% სესხზე რომლის ოდენობა 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის 546,901 ლარის ეკვივალენტი, ხოლო 9.5 % სესხზე რომლის ოდენობა 107,064 ლარის ეკვივალენტი. სესხების დაფარვის ვადები შემდეგია: 546,901 ლარის ეკვივალენტი სესხისთვის 2026 წლის აგვისტო, 107,064 ლარის ეკვივალენტი სესხისთვის 2019 წლის მარტი.

სესხებს ახლავს პირობა რომ ბანკს შეუძლია საკუთარი შეხედულებისამებრ, აუცილებლობის შემთხვევაში, ნებისმიერ დროს მოახდინოს სესხის სრულად ან ნაწილობრივ დაფარვა მსესხებლის ანგარიშზე არსებული თანხებით, შესაბამისად ყველა სესხი კლასიფიცირებულ იქნა მოკლევადიან სესხად. კომპანიას ბანკის მხრიდან დაწესებული აქვს შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა ბანკის წერილობითი ნებართვა კაპიტალური დაბანდებების და ფიქსირებულ აქტივებში ინვესტიციების განსახორციელებლად, აგრეთვე კომპანიას არ აქვს უფლება ყოველთვიურად დამფუძნებელზე გასცეს ხელფასი და დივიდენდი ჯამურად 7,000 ლარზე მეტი ოდენობით.

საბანკო სესხები 2018 წლის 1 იანვრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა 372,564 ლარს და ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში.

საბანკო სესხები 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 360,049 ლარს, დამფუძნებლის საკუთრებაში არსებული საცხოვრებელი ბინით ქალაქ ქობულეთში და ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში (შენიშვნა 9, შენიშვნა 21).

14. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები	31-12-18	01-01-18
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები	689,453	270,099
სულ	689,453	270,099

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური ვალდებულებები	31-12-18	01-01-18
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	887,258	838,462
სულ	887,258	838,462

15. ამონაგები

	2018
მზა პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგები	1,728,835
წუნებული პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგები	13,994
ნედლეულის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	320,200
სულ	2,063,029

16. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2018
გაყიდული მზა პროდუქციის თვითღირებულება	(904,590)
გაყიდული წუნებული პროდუქციის თვითღირებულება	(13,607)
გაყიდული ნედლეულის თვითღირებულება	(252,561)
სულ	(1,170,758)

17. სხვა შემოსავლები

	2018
მეორადი საქონლის რეალიზაცია	1,027
შემოსავალი იჯარიდან	1,525
სულ	2,552

18. სხვა ხარჯები

	2018
რეალიზებული მეორადი საქონლის თვითღირებულება	(5,314)
სულ	(5,314)

შპს ინტერეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

19. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან – წმინდა

	2018
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	22,546
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(82,708)
სულ	(60,162)

20. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2018
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(54,868)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(54,868)
ნეთი ფინანსური დანახარჯები	(54,868)

21. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია რომან ფირცხალავა.

საბანკო სესხები 2018 წლის 1 იანვრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში.

საბანკო სესხები 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, დამფუძნებლის საკუთრებაში არსებული საცხოვრებელი ბინით ქალაქ ქობულეთში და ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

მომსახურების გაწევა:

	2018
სხვა დაკავშირებული მხარეები	1,800
სულ	1,800

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	31-12-18	01-01-18
მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების მიმართ (შენიშვნა 7)		
<i>სავაჭრო დებიტორული დავალიანება:</i>		
სხვა დაკავშირებული მხარეები	3,000	1200
სულ	3,000	1,200

სხვა დაკავშირებული მხარე წარმოადგენს კომპანიას, რომლის მაკონტროლებელი მხარეა შპს ინტრეკ ჯორჯიას დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრი. სხვა დაკავშირებულ მხარეზე ხდება საიტარო მომსახურების მიწოდება.

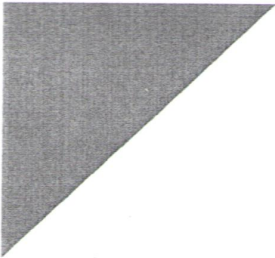
დაკავშირებული მხარეების მიმართ მოთხოვნის დაფარვის ვადაა მომსახურების მიწოდებიდან 1 თვე. მოთხოვნა არ არის უზრუნველყოფილი და არ ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. 2018 წელს მოთხოვნასთან დაკავშირებით უიმედო ან საექვო ვალების ხარჯები არ აღიარებულა.

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2018
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	44,115
სულ	44,115

22. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

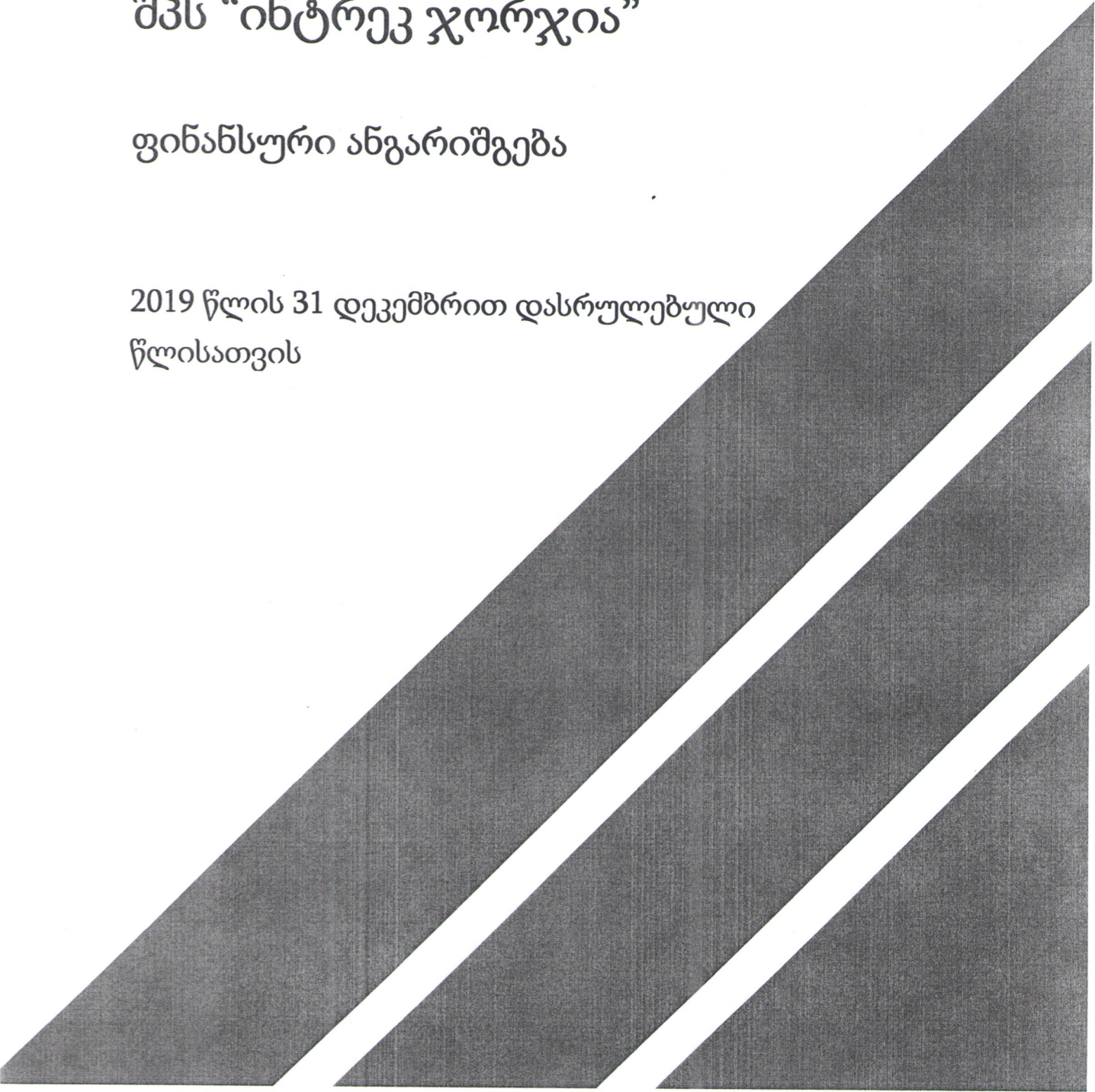
საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ კომპანიამ შეიძინა და დაამონტაჟა კიდევ ერთი საწარმოო დანადგარი.



შპს “ინტრეკ ჯორჯია”

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის



სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. მომზადების საფუძველი	8
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	Error! Bookmark not defined.
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა	9
5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ	15
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	16
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8. მარაგები	17
9. ძირითადი საშუალებები	18
10. არამატერიალური აქტივები	19
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	19
12. საგადასახადო ვალდებულებები	19
13. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	20
14. ფინანსური ინსტრუმენტები.....	20
15. ამონაგები	21
16. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	21
17. სხვა შემოსავლები	21
18. სხვა ხარჯები.....	21
19. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა	22
20. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები.....	22
21. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	22
22. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	23

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-19	01-01-19
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	6	800,705	495,204
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	285,779	293,812
მარაგები	8	310,576	161,372
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,397,060	950,388
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	546,949	497,826
არამატერიალური აქტივები	10	303	510
სულ გრძელვადიანი აქტივები		547,252	498,336
მთლიანი აქტივები		1,944,312	1,448,724
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	368,217	233,505
საგადასახადო ვალდებულებები	12	(17,213)	9,303
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	13	780,266	654,009
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,131,270	896,817
მთლიანი ვალდებულებები		1,131,271	896,817
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		829,560	551,707
სულ საკუთარი კაპიტალი		829,760	551,907
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,961,030	1,448,724

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი




ვასილ მაქაცარია

პაატა გიორგაძე

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარში)

6-23 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ინტერეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

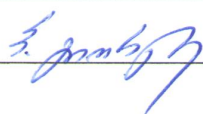
	შენიშვნა	31-12-19
ამონაგები	15	2,321,119
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	16	(1,423,491)
საერთო მოგება		897,628
სხვა შემოსავლები	17	1,525
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		(279,727)
მიწოდების ხარჯები		(40,446)
სხვა ხარჯები	18	(44,626)
მოგება/(ზარალი) საკუთროს სხვაობიდან - წმინდა	19	(60,246)
საოპერაციო მოგება		474,109
ფინანსური შემოსავალი	20	27,053
მოგება დაბეგრამდე		501,161
მოგების გადასახადი		(28,235)
წმინდა მოგება		472,926
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		551,707
დივიდენდები		(195,073)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		829,560

დირექტორი



ვასილ მაქაძარია

მთავარი ბუღალტერი



პაატა გიორგაძე

6-21 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ინტრეკ ჯორჯია

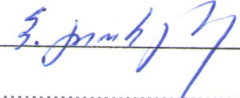
ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	31-12-19
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება დაბეგვრამდე	501,161
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	
- ცვეთა და ამორტიზაცია	40,147
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	0,000
- (მოგება)/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	54,624
- წმინდა ფინანსური (შემოსავალი)/ხარჯი	44,616
<i>ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში:</i>	
- მარაგები	0.00
- მოკლევადიანი მოთხოვნები	(284.879)
- სხვა საგადასახადო აქტივები/ ვალდებულებები	(16.469)
- მოკლევადიანი ვალდებულებები	(2.203)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	336,997
- გადახდილი პროცენტები	(60,246)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(28,235)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	248,516
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(100.834)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(100834)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	1,442,089
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(1,568,391)
- გადახდილი დივიდენდები	(160.000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(286.302)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	303455
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	495.204
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება	2.046
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	800,705

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ვასილ მაქაცარია

პაატა გიორგაძე

შპს ინტრევ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

6-21 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ინტრეკ ჯორჯია (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2005 წლის 26 დეკემბერს. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი რომან ფირცხალავა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მინაპლასტიკური არმატურის წარმოება და მისი საბითუმო და საცალო რეალიზაცია. ამასთან კომპანია აგრეთვე ახდენს სამშენებლო ცალულების (ხამუტები) შექმნა-რეალიზაციას და წარმოებისათვის საჭირო ნედლეულის რეალიზაციას

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანი-ნაძალადევის რაიონში, გმირი კურსანტების ქ. N2.

2. მომზადების საფუძველი

ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე (მსს ფასს) გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. საწარმომ აღნიშნულ თარიღში მოამზადა მხოლოდ მსს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება. შესაბამისად წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს სრულ შესადარის ინფორმაციას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-5 შენიშვნაში.

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2020 წლის 19 ივლისს.

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მარაგები

ხელმძღვანელობამ მოახდინა მარაგების შეფასება უმცირესით, თვითღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის.

სავაჭრო მოთხოვნები

ხელმძღვანელობამ მოახდინა გაუფასურების რეზერვის შეფასება და შესაბამისი ხარჯების აღიარება.

საპროცენტო ხარჯები

ხელმძღვანელობამ მოახდინა საპროცენტო ხარჯების დარიცხვის მეთოდით გაანგარიშება და შესაბამისი ხარჯებისა და ვალდებულებების აღიარება.

სხვა აქტივები

ხელმძღვანელობამ მოახდინა აქტივების შემოწმება გაუფასურებაზე და შესაბამისი ხარჯების აღიარება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“.

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი ნაწილდება ადმინისტრაციულ და მიწოდების ხარჯებზე აქტივების ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით. საწარმოო შენობისა და მანქანა-დანადგარების ცვეთის ხარჯი ჩაირთვება მარაგის (მზა პროდუქციის) თვითღირებულებაში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	5-20
მანქანა-დანადგარები	10
სატრანსპორტო საშუალებები	5
მოწყობილობები	1-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-9

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

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასტვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შემენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნედლეულისა და მასალების თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს.

წარმოებული მზა პროდუქციის თვითღირებულებაში ჩაირთვება პირდაპირი მასალისა და პირდაპირი შრომითი დანახარჯები. აგრეთვე მიკუთვნებული მუდმივი და ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

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

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულებდა, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მზა პროდუქციის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს და ნედლეულის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

მზა პროდუქციის და ნედლეულის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი, ნედლეულისა და წარმოებული მზა პროდუქციის მიწოდებიდან მიღებული ამონაგების გარდა, აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც 2017 წლის 1 იანვრიდან ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა. მოგების გადასახადის შესახებ ცვლილება ითვალისწინებს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების განაწილების დროს. საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს კვლავ 15%-ს. მოგების გადასახადით იბეგრება არა წლიური შედეგები, არამედ ყოველთვიური შედეგი განაწილებისას.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებული მოგების განაწილებისას, თუ ასეთი მოგება ნაწილდება 2017 ან შემდეგ წლებში, ხდება წინა წლებში

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

გადახდილი მოგების გადასახადის ჩათვლა, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს განაწილებულ მოგებაზე ფაქტიურად დარიცხულ მოგების გადასახადს. აღნიშნული აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კრმპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

4. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდის მოიცვას.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31-12-19	01-01-19
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	650,637	441,849
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	16,481	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	123,741	42,887
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9,847	10468
სულ	800,706	495,207

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-19	01-01-19
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	283,725	194,249
მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების მიმართ (შენიშვნა 21)	3,000	3,000
გადახდილი ავანსები	9,803	96,563

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარში)

სულ	296.528	293,812
-----	---------	---------

კომპანიამ მიმდინარე წელს აღიარა სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი 0.00 ლარის ოდენობით.

7. მარაგები

	31-12-19	01-01-19
საქონელი	14.788	17,699
ნედლეული და მასალები	188.246	80,655
მზა პროდუქცია	107.542	69,648
სხვა	0.00	371
სულ	310.576	161,372

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 1,170,758 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი. 2018 წელს კომპანიას ვალდებულების უზრუნველსაყოფად მარაგები გირაოში არ აქვს ჩადებული.

შპს ინტერკავკასია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(კრიოლ ლარი)

8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენიშნა ნაგებობები	საწარმოო დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	დაუმთავრებელი შენიშნა და დაუმთავრებელი მოწყობილობები	სულ
31 დეკემბერი 2018	84,480	421,790	93,728	29,677	16,872	22,816	7,434	676,797
შემოსვლა	-	18,845	43,655	31,514	4,189	2,631	-	100,834
გასვლა	-	-	-	(23,857)	-	-	-	(23,857)
მუხლებს შორის მოძრაობა	-	-	-	-	-	(68)	(7,434)	(7,502)
31 დეკემბერი 2019	84,480	440,635	137,383	37,334	21,061	25,379	-	746,272
ცვლილება და გაუფასურება								
31 დეკემბერი 2018	-	(112,913)	(28,725)	(13,430)	(8,046)	(15,856)	-	(178,971)
პერიოდის ცვლილება	-	(15,610)	(9169)	(6,797)	(5,271)	(2,881)	-	(39,728)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	12,985	-	-	-	12,985
31 დეკემბერი 2019	-	(128,523)	(37,894)	(7,241)	(13,317)	(18,737)	-	(205,712)
ნეტო საბალანსო ღირებულება								
31 დეკემბერი 2018	84,480	308,877	65,002	16,247	8,826	6,960	-	497,826
31 დეკემბერი 2019	84,480	312,112	99,489	30,093	7,744	6,642	-	540,560

საბანკო სესხები 2019 წლის 1 იანვრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო საშენი და მასზე დამატებული ორი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა 360,049 ლარს.

საბანკო სესხები 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო საშენი და მასზე დამატებული ორი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 540,628 ლარს.

შპს ინტერკავშირები

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარში)

9. არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
31 დეკემბერი 2018	968	968
შემოსვლა	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2019	968	968
ცვეთა და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2018	(356)	(356)
პერიოდის ცვეთა	(51)	(51)
გაუფასურება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2019	(407)	(407)
ნეტო საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2018	510	510
31 დეკემბერი 2019	459	459

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-19	01-01-19
სავაჭრო ვალდებულებები	365,076	232,716
მიღებული ავანსები	1,556	256
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	842	533
სულ	367,474	233,505

11. საგადასახადო ვალდებულებები

	31-12-19	01-01-19
წინასწარ გადახდილი საშემოსავლო გადასახადი	(2,477)	(2,661)
გადასახდელი დღგ	(15,021)	6,974
ქონების გადასახადი	(2)	4,992
სხვა საგადასახადო აქტივები	1031	(2)
სულ	(16,469)	9,303

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

12. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი

	31-12-19	01-01-19
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	780,266	653,965
გადასახდელი პროცენტი	000	44
სულ	780,266	654,009

კომპანიის აღებული სესხები წარმოადგენს მოკლევადიან სესხებს, ისინი დენომინირებულია აშშ დოლარში. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 8.5% სესხზე რომლის ოდენობა 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის 546,901 ლარის ეკვივალენტია, რომელიც დაიფარა და გადაყვანილის 30,11,2019 წელს ევროში 571,830 ლარს ეკვივალენტით 5.5% (81 გადახდა), სესხების დაფარვის ვადები შემდეგია: 550,850 ლარის ეკვივალენტი, ხოლო 9.5 % სესხზე რომლის ოდენობა 107,064 ლარის ეკვივალენტი, რომელიც დაიფარა 04,03,2019 წელს. სესხი 20,05,2019-ში აღებული 288,090 ლარი ექვალენტში დაიფარა 22,11,2019-ში. სესხი 20,05,2019-ში აღებული 137,120 ლარი ექვალენტში დაიფარა 04,11,2019-ში. სესხი 21,11,2019-ში აღებული 238,208 ლარი ექვალენტში საკრედიტო ხაზი გასასტუმრებელია 2020 წელს,

სესხებს ახლავს პირობა რომ ბანკს შეუძლია საკუთარი შეხედულებისამებრ, აუცილებლობის შემთხვევაში, ნებისმიერ დროს მოახდინოს სესხის სრულად ან ნაწილობრივ დაფარვა მსესხებლის ანგარიშზე არსებული თანხებით, შესაბამისად ყველა სესხი კლასიფიცირებულ იქნა მოკლევადიან სესხად. კომპანიას ბანკის მხრიდან დაწესებული აქვს შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა ბანკის წერილობითი ნებართვა კაპიტალური დაბანდების და ფიქსირებულ აქტივებში ინვესტიციების განსახორციელებლად, აგრეთვე კომპანიას არ აქვს უფლება ყოველთვის ურად დამფუძნებელზე გასცეს ხელფასი და დივიდენდი ჯამურად 7,000 ლარზე მეტი ოდენობით.

საბანკო სესხები 2019 წლის 1 იანვრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა 360,049 ლარს და ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში.

საბანკო სესხები 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ოთხი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 396,602 ლარს, დამფუძნებლის საკუთრებაში არსებული საცხოვრებელი ბინით ქალაქ ქობულეთში და ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში (შენიშვნა 9, შენიშვნა 21).

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები	31-12-19	01-01-19
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები	1,086,485	689,453
სულ	1,086,485	689,453

შპს ინტერეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(გრძელდება)

ფინანსური ვალდებულებები	31-12-19	01-01-19
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	780,266	887,258
სულ	780,266	887,258

14. ამონაგები

	2019
მზა პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგები	1,828,022
წუნდებული პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგები	8,990
ნედლეულის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	467,698
მ/ს გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	13,220
სულ	2,317,930

15. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2019
გაყიდული მზა პროდუქციის თვითღირებულება	(1,032,528)
გაყიდული წუნდებული პროდუქციის თვითღირებულება	(9,541)
გაყიდული ნედლეულის თვითღირებულება	(381,423)
სულ	(1,423,492)

16. სხვა შემოსავლები

	2019
მეორადი საქონლის რეალიზაცია	3,189
შემოსავალი იჯარიდან	1,525
სულ	4,714

17. სხვა ხარჯები

	2019
რეალიზებული მეორადი საქონლის თვითღირებულება	(32,095)
სულ	(32,095)

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

18. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა

	2019
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	27,053
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(44,626)
სულ	(17,573)

19. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2019
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(60,202)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(60,202)
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(60,202)

20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია რომან ფირცხალავა.

საბანკო სესხები 2019 წლის 1 იანვრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში.

საბანკო სესხები 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, დამფუძნებლის საკუთრებაში არსებული საცხოვრებელი ბინით ქალაქ ქობულეთში და ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

მომსახურების გაწევა:

	2019
სხვა დაკავშირებული მხარეები	1,800
სულ	1,800

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	31-12-19	01-01-19
მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების მიმართ (შენიშვნა 7)		
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება:		
სხვა დაკავშირებული მხარეები	3,000	3,000
სულ	3,000	3,000

სხვა დაკავშირებული მხარე წარმოადგენს კომპანიას, რომლის მაკონტროლებელი მხარეა შპს ინტრეკ ჯორჯიას დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრი. სხვა დაკავშირებულ მხარეზე ხდება საიჯარო მომსახურების მიწოდება.

დაკავშირებული მხარეების მიმართ მოთხოვნის დაფარვის ვადაა მომსახურების მიწოდებიდან 1 თვე. მოთხოვნა არ არის უზრუნველყოფილი და არ ერიცხება ხაპროცენტო სარგებელი. 2019 წელს მოთხოვნასთან დაკავშირებით უიმედო ან საეჭვო ვალების ხარჯები არ აღიარებულა.

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	73,538
სულ	73,538

21. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდიში კომპანიამ შეიძინა და დაამონტაჟა კიდევ ერთი საწარმოო, ცალულების (ხამუთი) დამამზადებელი და შესაფუთი დანადგარები