

შპს Bau -Tech Georgia

ფინანსური ანგარიშგება

(2019 წლის 31 დეკემბრით მდგომარეობით)

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	6
ფინანსური ანგარიშგებისას სხვა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	8
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	16
8. საგადასახადო აქტივები/(ვალდებულებები)	16
9. მარაგები	17
10. ძირითადი საშუალებები	17
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	18
12. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	18
13. ფინანსური ინსტრუმენტები	19
14. ამონაგები	19
15. სხვა შემოსავლები	20
16. სხვა ხარჯები	20
17. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა	20
18. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები	21
19. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	22
20. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ	22

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31/12/2019	12/31/2018	01/01/2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	498060	747,701.03	528,071
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1079310	1,057,430.12	1,019,218
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი				
მარაგები				
- მზა პროდუქცია				
- სხვა	9	1238603	1,280,350.63	1,001,781
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		1762		
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	604222	253,259.66	171,627
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		3421957	3,338,741	2,720,697

ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	11	(165807)		
სავაჭრო ვალდებულებები	12	(1036574)	(760,335.30)	(674,077)
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	8	(22638)	3,187.69	(20,136)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	(506830)	(480,240.00)	(445,831)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		(1731849)	(1,237,388)	(1,140,044)

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(1643565)	(2,054,810.51)	(1,534,110)
გადაფასების რეზერვი		(46543)	(46,543.32)	(46,543)
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1690108)	(2,101,354)	(1,580,653)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(3421957)	(3,338,741)	(2,720,697)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

			12/31/2018	12/31/2019
ნეტო ამონაგები			22,347,542	23130602
საქონლის გაყიდვიდან	15		22,302,213	23096561
მომსახურების გაწევიდან	15		45,329	34041
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
სხვა				

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			(19,703,926)	(20612929)
თვითღირებულება			(19,703,926)	(1280351)
საწყისი მარაგები	9			(1280351)
მარაგების შესყიდვა	9			(20571181)
გადამუშავების დანახარჯები				
საბოლოო მარაგები				1238603
საერთო მოგება			2,643,616	2517673

სხვა შემოსავალი	16		220,296	399822
დასაქმებულთა ანაზღაურება			(631,228)	(623118)
ცვეთა და ამორტიზაცია			(17,704)	(51104)
საპროცენტო შემოსავალი			4,329	7576
საპროცენტო ხარჯი			(34,590)	(44649)
იჯარის ხარჯი			(266,425)	(289086)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი			(144,518)	(190437)
სულ საოპერაციო ხარჯები			(869,840)	(790996)

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

საოპერაციო მოგება		1,773,776	1726677
-------------------	--	-----------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)	19	(9,111)	(43300)
მარაგები (გაუფასურება)	19	(11,577)	(666)
სხვა არაფინანსური აქტივები (გაუფასურება)			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(39,963)	(30081)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1713125	1652630
მოგების გადასახადი		(157,688)	(325371)
მოგება/(ზარალი)		1,555,437	1327259

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,555,437	1327259

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,580,653	2101353
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(1,034,737)	(1,738504)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1,555,437	1327259
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,101,353	1690108

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

			12/31/2019	12/31/2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			1683432	1,319,907
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			154663	126,556
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			(2087736)	(1,226,834)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			(249641)	219,629
სავალუტო კურსის ეფექტი				
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში			747701	528,071
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს			498060	747,701

7-23 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს Bau-Tech Georgia (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2010 წლის აპრილს. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი დავით ყაზაიშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს თაბაშირ-მუყაოს სისტემებით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

კომპანიის იურიდიული/ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, ხოშარაულის ქუჩა#27

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჯოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალებულად, 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 მე4-5 შენიშვნაში.

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2020 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

3. მს ფასს-ზე გადასვლა

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს მეორე ფინანსური ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია მს ფასს-ის შესაბამისად. მს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი. საწარმომ მს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა აღნიშნულ თარიღში.

მს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ყველა სავალდებულო გამონაკლისი.

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.

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

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

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 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.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
სატრანსპორტო საშუალებები	10
მანქანა-დანადგარები	10
კომპიუტერული ტექნიკა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა,

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

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.

მარაგები

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

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

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 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

ღირეფტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

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 ბარალის აღიარება. გაუფასურების ბარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ბარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

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

ფინანსური იჯარა

იჯარის ვადის დასაწყისისათვის აქტივის გამოყენებაზე უფლებები და ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც აქტივები და ვალდებულებები საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულების ტოლი თანხით ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში.

ვალდებულება მეიჯარის წინაშე ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და დაუფარავი ვალდებულების შემცირებაზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ფინანსური ხარჯი ასახულია მოგებაში ან ზარალში. ფინანსური იჯარით აღებული აქტივები შესულია ძირითად საშუალებებში და მათ ცვეთა და გაუფასურება ერიცხებათ იგივე გზით, როგორც სხვა ფლობილ აქტივებს. პირობითი საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აისახება იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იყო.

ფინანსური აქტივები

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

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში 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 ბარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ბარალში.

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

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 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 განეულ 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 საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

საქონლის 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.

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

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 საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარდება 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 განეწესთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

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 რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

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

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

ღირეფტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ განუვლი წარმომადგენლობითი ხარჯები

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდები.

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 გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2019 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

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

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.

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.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჭეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2019	2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	187437	586664
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	310623	161037
სულ	498060	747701

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1079310	1057430

კომპანიამ აღიარა სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი 43300 ლარის ოდენობით (2018 წელს 9110,6 ლარი).

8. საგადასახადო აქტივები/(ვალდებულებები)

	2018	2019
გადასახდელი მოგების გადასახადი	1,685.00	(51993)
საშემოსავლო გადასახადი	48.00	(72)
გადასახდელი დღგ	2,984.00	32213
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(1,529.00)	(2786)
სულ	3,188.00	(22638)

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

9. მარაგები

	2018	2019
საქონელი	1277251	1238603
სხვა	3100	1762
სულ	1280351	1240365

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 20612929 ლარი (2018 წელს 19703926 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 666 ლარი (2018 წელს 11575 ლარი)

10. ძირითადი საშუალებები

შეფრი	2180	2160	2170	2150	2155	2190	ჯამი
31.12.2018	38787,11	25698,53	12002,12	196797,87	0,00	29697,64	302983,27
შემოსვლა	153240,86	5359,22	64,58	30863,23	227804,22	1683,46	419015,57
გადაფასება	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
გასვლა	-29813,57						-29813,57
31.12.2019	162214,40	31057,75	12066,70	227661,10	227804,22	31381,10	692185,27

ცვეთა და გაუფასურება

შეფრი	2280	2260	2270	2250	2255	2290	ჯამი
31.12.2018	-17257,36	-9650,84	-2887,18	-15497,77	0,00	-4430,46	-49723,61
პერიოდის ამორტიზაცია	-3642,34	-3775,29	-580,25	-16183,62	-25311,58	-1610,82	-51103,90
გასვლა(ელიმინირება)	12864,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12864,42
31.12.2019	-8035,28	-13426,13	-3467,43	-31681,39	-25311,58	-6041,28	-87963,09

ნეტო საბალანსო ღირებულება

შეფრი	2180	2160	2170	2150	2155	2190	ჯამი
31.12.2018	21529,75	16047,69	9114,94	181300,10	0,00	25267,18	253259,66
31.12.2019	154179,12	17631,62	8599,27	195979,71	202492,64	25339,82	604222,18

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2018	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	653548	907753
მიღებული ავანსები	106787	128821
სულ	760335	1036574

12. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი

	2,018	2,019
ამორტიზირებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	480,240	506830
სულ	480,240	506830

მოკლევადიანი სესხები წარმოადგენს ბანკიდან აღებულ სესხს(საკრედიტო ხაზები), რომელიც ნაწილობრივ დენომინირებულია ევროში. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 5.64% სესხზე(საკრედიტო ხაზი) რომლის ოდენობაა 100000 ევრო, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 5.74% სესხზე(საკრედიტო ხაზი) რომლის ოდენობაა 40000 ევრო, ხოლო 11.25% სესხზე(საკრედიტო ხაზი) რომლის ოდენობა 57000 ლარია. სესხების(საკრედიტო ხაზების) დაფარვის ვადაა 2020 წლის მარტი. სესხებზე(საკრედიტო ხაზებზე) პროცენტის დარიცხვა და გადახდა ხდება ყოველი თვის ბოლო სამუშაო დღეს ფაქტიურად ათვისებული საკრედიტო რესურსის მიხედვით და სესხებს(საკრედიტო ხაზებს) ახლავს პირობა, რომ ბანკი უფლებამოსილია პროცენტის დაფარვის შემდეგ მსესხებლის მიმდინარე ანგარიშზე არსებული ფულადი სახსრები მიაქციოს ათვისებული საკრედიტო რესურსის დასაფარავად ყოველი თვის ბოლო სამუშაო დღეს. საჭიროების შემთხვევაში თავისი შეხედულებისამებრ განახორციელოს სესხის სრულად ან ნაწილობრივ დაფარვა მსესხებლის ანგარიშზე არსებული თანხებით, შესაბამისად ორივე სესხი(საკრედიტო ხაზი) კლასიფიცირებულ იქნა მოკლევადიან სესხად.

ყველა საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ქონებით და დამფუძნებლის კუთვნილი უძრავი ქონებით. (შენიშვნა2).

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები	2,018	2,019
ამორტიზირებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები	1,805,131	1577370
სულ	1,805,131	1577370
ფინანსური ვალდებულებები	2018	2019
ამორტიზირებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	1,240,575.00	1731849
სულ	1,240,575.00	1731849

20. ფინანსური იჯარის ვალდებულება

საწარმოს 36 თვით ფინანსური იჯარით აღებული აქვს ავტომანქანა, რომლის სარგებლობის ვადა შეფასებულია როგორც 10 წელი. ფინანსური იჯარის ვადის ბოლოს საკუთრების უფლება გადმოდის კომპანიაზე.

14. ამონაგები

ამონაგები	2018	2019
საქონლის გაყიდვა	22,302,213	23130602
ამონაგები მომსახურებიდან	45,329	34041
სულ	22,347,542	23164643

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

15. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლები	2018	2019
უსასყიდლოდ მიღებული სასაქონლო მატ. ფას. საბაზრო ფასი	-	2684
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	220,296	394454
სულ	220,296	399822

16. სხვა ხარჯები

სხვა შემოსავლები	2018	2019
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	9,111	43300
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალი	5,553	
მარაგების გაუფასურება	11,577	666
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	34,410	30081
სულ	60,651	74047

17. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა

	2018	2019
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	16.00	-
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(281.00)	(3557)
სულ	(265.00)	(3557)

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

18. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2018	2019
ამირტიზირებული ღირებულებით შეფასებული ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(34,590.00)	(44649)
სულ	(34,590.00)	(44649)
ფინანსური შემოსავალი	2018	2019
ამირტიზირებული ღირებულებით შეფასებულ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	4,329.00	7576
სულ	4,329.00	7576
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(30,261.00)	(37073)

19. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია დავით ყაზაიშვილი.

სესხები, რომელთა ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 506830 ლარის ეკვივალენტს, ნაწილობრივ(სოლიდარული თავდები) უზრუნველყოფილია დამფუძნებლის კუთვნილი უძრავი ქონებით. უზრუნველყოფის სანაცვლოდ არ ხდება კომპენსაციის გადახდა.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლის მიწოდება:

	2018	2019
მაკონტროლებელი მხარე	49567	24343
სულ	49567	24343

საქონლის მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების მიმართ (შენიშვნა 7)

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	2018	2019
მაკონტროლებელი მხარე	28,749	51768
სულ	28,749	51768

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2018	2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	323050	280465
სულ	323050	280465

20. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიამ გამოაცხადა და გაცა დივიდენდი 698511 ლარის ოდენობით.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიის მიერ მოხდა სესხების აღება 548166 ლარის ოდენობით და სესხების დაფარვა 548171 ლარის ოდენობით.

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

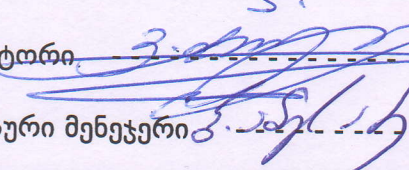
ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

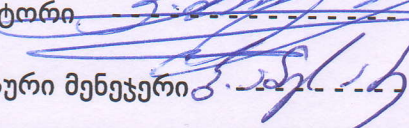
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31/12/2019	12/31/2018	01/01/2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	498060	747,701.03	528,071
საფაქრო მოთხოვნები	7	1079310	1,057,430.12	1,019,218
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი				
მარაგები				
- მზა პროდუქცია				
- სხვა	9	1238603	1,280,350.63	1,001,781
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		1762		
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	604222	253,259.66	171,627
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		3421957	3,338,741	2,720,697

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება	11	(165807)		
საფაქრო ვალდებულებები	12	(1036574)	(760,335.30)	(674,077)
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	8	(22638)	3,187.69	(20,136)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	(506830)	(480,240.00)	(445,831)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		(1731849)	(1,237,388)	(1,140,044)

დირექტორი  ვახტანგ ქარელი

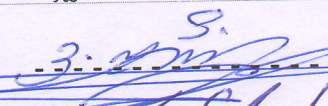
ფინანსური მენეჯერი  ბესარიონ აბესაძე

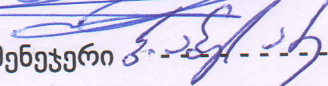
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(1643565)	(2,054,810.51)	(1,534,110)
გადაფასების რეზერვი	(46543)	(46,543.32)	(46,543)
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	(1690108)	(2,101,354)	(1,580,653)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	(3421957)	(3,338,741)	(2,720,697)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2018	12/31/2019
ნეტო ამონაგები		22,347,542	23130602
სწრაფი გაყიდვიდან	15	22,302,213	23096561
მომსახურების გაწევიდან	15	45,329	34041
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(19,703,926)	(20612929)
თვითღირებულება		(19,703,926)	(1280351)
საწყისი მარაგები	9		(1280351)
მარაგების შესყიდვა	9		(20571181)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			1238603
საერთო მოგება		2,643,616	2517673
სხვა შემოსავალი	16	220,296	399822
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(631,228)	(623118)
ცმეთა და ამორტიზაცია		(17,704)	(51104)
საპროცენტო შემოსავალი		4,329	7576
საპროცენტო ხარჯი		(34,590)	(44649)
იჯარის ხარჯი		(266,425)	(289086)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(144,518)	(190437)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(869,840)	(790996)

დირექტორი  ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი  ბესარიონ აბესაძე

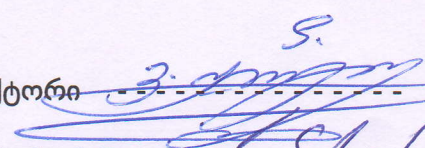
საოპერაციო მოგება		1,773,776	1726677
-------------------	--	-----------	---------

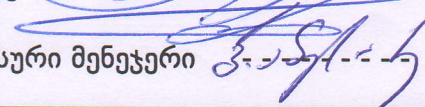
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)	19	(9,111)	(43300)
მარაგები (გაუფასურება)	19	(11,577)	(666)
სხვა არაფინანსური აქტივები (გაუფასურება)			

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(39,963)	(30081)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1713125	1652630
მოგების გადასახადი		(157,688)	(325371)
მოგება/(ზარალი)		1,555,437	1327259

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,555,437	1327259

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,580,653	2101353
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(1,034,737)	(1,738504)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1,555,437	1327259
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,101,353	1690108

დირექტორი  ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი  ბესარიონ აბესაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

			12/31/2019	12/31/2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			1683432	1,319,907
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			154663	126,556
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			(2087736)	(1,226,834)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			(249641)	219,629
სავალუტო კურსის ეფექტი				
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში			747701	528,071
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს			498060	747,701

7-23 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

დირექტორი

ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი

ბესარიონ აბესაძე