

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ჰერმესი“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომერი 202888349, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 1997 წლის 19 აგვისტოს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, მოციქულთა სწორი ნინოს ქ. 2ა.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა დაკრძალვასთან დაკავშირებული მომსახურება. საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

„კომპანიის“ დირექტორი არის ნოდარ რაზმაძე (პ/ნ.01001027654); ხოლო დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი არის ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტი. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მოთხოვნით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2020 წლის 18 მაისი.

მომზადების საფუძველები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანია“ მომგებიანია, ასევე „კომპანია“ წარსულში მომგებიანი იყო და ფინანსური რესურსები მისთვის ხელმისაწვდომია. ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას:

1. „კომპანია“ წარსულშიც და დღესაც მომგებიანია.

2. 2019 წელს „კომპანია“ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა თავისი ფინანსური საქმიანობის განსახორციელებლად.
3. 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

„კომპანია“ იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებულ სარეკომენდაციო მითითებას მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მომზადებასთან დაკავშირებით.

უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „კომპანია“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას. და მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ მიიღებს ამ

ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული.

„კომპანია“ არ ფლობს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებასა და ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

„კომპანია“ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივზე ამორტიზაციას არ წყვეტს მაშინაც, როცა არამატერიალური აქტივი არ გამოიყენება, გარდა ისეთი შემთხვევისა როცა ის ბოლომდეა ამორტიზირებული ან კლასიფიცირებულია გასაყიდად გამიზნულად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალოს შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები

კომპანიას ფინანსური აქტივები გააჩნია საბანკო ანგარიშზე განთავსებული თავისუფალ სახსრებზე ყოველთვიურად დარიცხული საპროცენტო შემოსავლის სახით, ხოლო ფინანსური ვალდებულებები არ გააჩნია.

გადასახადები

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ არის მოგება, რომელიც აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობის მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს ან შეიცავს თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის ვადის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება ფასდება იმისდა მიხედვით, მისი შესრულება დამოკიდებულია თუ არა გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე ან შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს უფლება მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება. „კომპანიის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი შეფასებები და დაშვებები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს.

ბალანსის ახსნა-განმარტებები

ძირითადი საშუალებები								
	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	დაუმონტაჟებული ქონება	შენობა-ნაგებობები	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა-დანადგარები	ავიჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2019								
ნაშთი პ.დ	429 620	117 062	12 885	1 711 929	233 352	41 262	205 453	2 751 563
შემოსვლა	0	3 830	0	38 995	162 180	800	22 088	227 893
გადაფასება	0	0	0	0	0	0	0	0
გასვლა	0	0	0	0	11 603	0	0	11603
31 დეკემბერი 2019								
ცვეთა და გაუფასურება	0	963	0	51 973	28 404	3 990	23 487	108 817
31 დეკემბერი 2019								
წმინდა საბალანსო ღირებულება	429 620	119 929	12 885	1 698 951	355 525	38 072	204 054	2 859 036

არამატერიალური აქტივები

სულ:

31 დეკემბერი 2019	
ნაშთი პ.დ	0
შემოსვლა	26196
გადაფასება	693
გასვლა	0
31 დეკემბერი 2019	
ცვეთა და გაუფასურება	0
	3993
31 დეკემბერი 2019	
წმინდა საბალანსო ღირებულება	22896

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2019

სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	405 670
სულ	405 670

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2019

ნაღდი ფული სალაროში	0
ნაღდი ფული საბანკო ანგარიშებზე	1 625 400,19
სულ	1 625 400,19

სხვა მიმდინარე აქტივები

2019

სხვა მიმდინარე აქტივები	111 514
სულ	111 514

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	45 861
სულ	45 861

შრომით საქმიანობის გასამრჯელოები

	2019
გადასახდელი ხელფასები	39 615
სულ	39 615

სხვა ვალდებულებები

	2019
საგადასახადო ვალდებულებები	5345
გადასახდელი დივიდენდი	60 151
სხვა ვალდებულება	170
სულ	65 666

სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

ამონაგები

	2019
საქონლის გაყიდვა	683 211
მომსახურების გაწევა	3 708 537
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	12 812
სულ	4 404 560

	2019
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი	
ცვეთა ამორტიზაცია	112 810
სხვა ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი	494 944
სულ	607 754

პერსონალის დანახარჯი	
შრომის ანაზღაურება	3 071 161
სულ	3 071 161

25. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:



ს ა წ ა რ მ ო ს ბ ა ლ ა ნ ს ი (დაზუსტებული)

2019 წლის 31 დეკემბრისათვის

საფირმო სახელწოდება	შპს "პერმესი"
ორგანიზაციულ სამართებლივი ფორმა	შპს
იურიდიული მისამართი	მოციქულთა სწორი ნინოს ქ. №2ა
დარგი (საქმიანობის სახე)	სარიტუალო მომსახურება
ზომის ერთეული	ლარი

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

		კოდი (სტრიქ.)	წლის დასაწყისში	საანდარიშო პერიოდის ბოლოს
ნაღდი ფული საღაროში		(1100)	010	
ფული საბანკო ანგარიშზე		(1200)	020	1460065
მოკლე ვადიანი ინვესტიციები		(1300)	030	
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		(1410)	040	+ 339873
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოების მიმართ		(1420)	041	
საექვო მოთხოვნების კორექტირება		(1415)	050	+ 1108
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		(1430)	060	+ 1640
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე		(1460)	070	
სხვა მიმდინარე აქტივები		(1900)		132601 -
გადახდილი დღგ		(3340)	071	11824 -
საშემოსავლო გადასახადი		(3320)	080	
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		(1480)		3032 -
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		(1490)	090	+ 21099
სულ მიმდინარე აქტივები				1971243
სასაქონლო მატერიალური მარაგი				2143216
საქონელი		(1610)	110	43934
ნედლეული და მასალები		(1620)	120	57508
დაუმთავრებელი წარმოება		(1630)	130	
მზა პროდუქცია		(1640)	140	88353
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი		(1690)	150	20154
წინასწარ გავყული ხარჯი		(1700)	160	
სხვა მიმდინარე აქტივები		(1900)	170	
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი				209949
გრძელვადიანი აქტივები				181299
მიწის ნაკვეთები		(2110)	190	429620
დაუმთავრებელი მშენებლობა		(2120)	200	117062
დაუმონტაჟებული მოწყობილობა		(2120)	200	12885
შენობა-ნაგებობა		(2130)	210	1711929
მანქანა-დანადგარები		(2150)	220	41262
ოფისის აღჭურვილობა		(2160)	230	86751
სატრანსპორტო საშუალებები		(2180)	240	233352
სხვა ძირითადი საშუალებები			250	118702
გრძელვადიანი მოთხოვნები		(2300)	260	
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		(2340)	270	
გრძელვადიანი ინვესტიციები		(2400)	280	
არამატერიალური აქტივები		(2500)	290	26196
სულ გრძელვადიანი აქტივები				2777759
სულ აქტივები				4958951
				5206447

პ ა ს ი ვ ი

		კოდი (სტრიქ)	წლის დასაწყისში	საანდარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(3110)	310	21502	28869
მიღებული ავანსები	(3120)	320	19600	16992
გადასახდელი ხელფასი	(3130)	330	45339	39615
ვალდებულებები შეკავშირე საწარმოების წინაშე	(3170)	331		
მოკლევადიანი სესხები	(3210)	340		
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	(3230)	350		
გადასახდელი მოგების გადასახადი	(3310)	360	1651	
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	(3320)	370	4186	
გადასახდელი დღგ	(3330)	380		
გადასახდელი აქციზი	(3350)	390		
სოციალური გადასახადი	(3370)	400	4924	5184
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(3390)	410	5689	161
გადასახდელი პროცენტები	(3410)	420		
გადასახდელი დივიდენდები	(3420)	430		60151
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(3190)	440	5556	170
სულ მიმდინარე ვალდებულებები			108448	151141
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	(4100)	460		
გადავადებული მოგების გადასახადი	(4210)	470		
ანარიცხები	(4300)	480		
გადავადებული შემოსავალი	(4410)	481		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	(4220)	490		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი	(5100)	510	1243351	1243351
სარეზერვო კაპიტალი (რეზერვები)	(5410)	520	82979	82979
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	(5420)	520	103676	103676
სხვა რეზერვები და მიმდინარე დაფინანსება	(5490)	530	419141	419141
გაუნაწილებელი მოგება	(5310)	540	3001357	3206159
დაუფარავი ზარალი	(5320)	550		
სულ საკუთარი კაპიტალი		560	4850503	5055306
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			4958951	5206447

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ჰერმესი"
მოგება – ზარალის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

#	დასახელება	თანხა
1	სულ შემოსავალი:	4592027
	საოპერაციო შემოსავლები	4391748
	არასაოპერაციო შემოსავლები	200279
2	სულ ხარჯები:	4151208
	საოპერაციო ხარჯები	4112826
	მ.შ.	
	მიწოდების ხარჯები	0
	საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	2413654
	გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	1692402
	მოგების ხარჯი	6770
	არასაოპერაციო ხარჯები	38382
3	მოგება (საერთო შემოსავალს მინუს საერთო ხარჯები)	440819

შპს "ჰერმესის" დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



ნოდარ რაზმაძე

პარტენ ყურუა

შპს "ჰერმესის" 2019 წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი

1 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1460064.77
2 მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4509847.96
3 არასაოპერაციო შემოსავლები მ.შ.	183255.39
ა) ბანკის % შემოსავალი	161041.92
ბ) იჯარიდან შემოსავალი	15155
გ) კურსთაშორის სხვაობა	2571.59
დ) სხვა შემოსავალი	4486.88
სულ შემოსავლები	4693103.35
4 მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	804297.41
5 თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2577819.39
6 ძირითადი საშუალებების შეძენა მ.შ.	234956.87
ა) სასაფლაოების აღმ. შენობების კაპიტალიზაცია	41831.88
ბ) სხვა ძირითადი საშუალებები	193124.99
7 საგადასახადო ვალდებულებათა განაღდება (დღგ, ქონება, მიწის, საშემოსავლო, მოგება)	798850
8 ხელფასზე გადახდილი საპენსიო გადასახადი	97968.38
9 გადახდილი ავანსები	600
10 გადახდილი დივიდენდი	0
11 ზარალი საკურსო სხვაობიდან	1045.88
12 სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	12230
სულ გასული თანხები	4527767.93
13 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1625400.19
14 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტის ზრდა/კლება	165335.42

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



ნოდარ რაზმაძე

პარტენ ყურუა