

შპს „კორდი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31.12.2019	31.12.2018
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	9 467	13 099
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	56 805	18 550
მარაგები		56 000	52 348
გადახდილი ავანსები		2 326	8 451
ძირითადი საშუალებები	5	1 556 761	1 306 656
არამატერიალური აქტივები		1 664	2 047
საგადასახადო აქტივი		6 617	2 722
სულ აქტივები		1 689 640	1 403 873
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	154 354	153 381
გადასახდელი ხელფასები		16 086	34 837
მიღებული ავანსები	7	1 443 670	1 339 524
სხვა ვალდებულებები		4 200	3 000
სულ ვალდებულებები		1 618 310	1 530 743
საწესდებო კაპიტალი	8	2 500	2 500
გაუნაწილებელი მოგება		58 559	(139 641)
სარეზერვო კაპიტალი		10 271	10 271
სულ კაპიტალი		71 330	(126 870)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 689 640	1 403 873

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

24 სექტემბერი, 2020

შპს „კორდი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31.12.2019	31.12.2018
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	9 467	13 099
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	56 805	18 550
მარაგები		56 000	52 348
გადახდილი ავანსები		2 326	8 451
ძირითადი საშუალებები	5	1 556 761	1 306 656
არამატერიალური აქტივები		1 664	2 047
საგადასახადო აქტივი		6 617	2 722
სულ აქტივები		1 689 640	1 403 873
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	154 354	153 381
გადასახდელი ხელფასები		16 086	34 837
მიღებული ავანსები	7	1 443 670	1 339 524
სხვა ვალდებულებები		4 200	3 000
სულ ვალდებულებები		1 618 310	1 530 743
საწესდებო კაპიტალი	8	2 500	2 500
გაუნაწილებელი მოგება		58 559	(139 641)
სარეზერვო კაპიტალი		10 271	10 271
სულ კაპიტალი		71 330	(126 870)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 689 640	1 403 873

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

24 სექტემბერი, 2020



შპს „კორდი“
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2019	2018
შემოსავალი	9	905 558	734 120
თვითღირებულება	10	(502 892)	(539 710)
სულ შემოსავალი		402 666	(194 410)
საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(196 855)	(227 558)
მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		342	(802)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(7 953)	2 987
პერიოდის შედეგი		198 200	(30 963)

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

24 სექტემბერი, 2020

შპს „კორდი“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2019	2018
შემოსავალი	9	905 558	734 120
თვითღირებულება	10	(502 892)	(539 710)
სულ შემოსავალი		402 666	(194 410)
საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(196 855)	(227 558)
მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		342	(802)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(7 953)	2 987
პერიოდის შედეგი		198 200	(30 963)

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

24 სექტემბერი, 2020



შპს „კორდი“

**კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	საწესდო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 500	(108 678)	10 271	(95 907)
პერიოდის შედეგი	-	(30 963)	-	(30 963)
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
სარეზერვო კაპიტალი	-	-	-	-
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 500	(139 641)	10 271	(126 870)
პერიოდის შედეგი	-	198 200	-	198 200
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
სარეზერვო კაპიტალი	-	-	-	-
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 500	58 559	10 271	71 330

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

24 სექტემბერი, 2020

შპს „კორდი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 500	(108 678)	10 271	(95 907)
პერიოდის შედეგი	-	(30 963)	-	(30 963)
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
სარეზერვო კაპიტალი	-	-	-	-
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 500	(139 641)	10 271	(126 870)
პერიოდის შედეგი	-	198 200	-	198 200
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
სარეზერვო კაპიტალი	-	-	-	-
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 500	58 559	10 271	71 330

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

24 სექტემბერი, 2020



შპს „კორდი“
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერი

არაპირდაპირი მეთოდი

	2019	2018
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	198 200	(30 963)
ცვეთა და ამორტიზაცია	105 400	124 749
წმინდა მოგება/ზარალი ფულადი სახსრების გადაფასებიდან	(342)	802
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	(3 652)	28 685
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	(38 256)	119 776
გადახდილი ავანსების (ზრდა)/შემცირება	6 125	(1 185)
საგადასახადო აქტივების ზრდა/(შემცირება)	(3 895)	30 871
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების (ზრდა)/შემცირება	973	(325 993)
მიღებული ავანსების ზრდა/შემცირება	104 146	520 883
გადასახდელი ხელფასები	(18 751)	25 921
სხვა ვალდებულებები	1 200	(6 103)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	351 148	487 443
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/გაყიდვა	(355 505)	(476 510)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/გაყიდვა	383	361
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(355 122)	(476 149)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის დაფარვა	-	-
სესხის მიღება	-	-
ცვლილებები კაპიტალში	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრების გადაფასების ეფექტი	342	(802)
წმინდა ცვლილება ფული და ფულის ექვივალენტებში	(3 632)	10 492
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	13 099	2 607
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასასრულში	9 467	13 099

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

24 სექტემბერი, 2020

შპს „კორდი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

არაპირდაპირი მეთოდი

	2019	2018
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	198 200	(30 963)
ცვეთა და ამორტიზაცია	105 400	124 749
წმინდა მოგება/ზარალი ფულადი სახსრების გადაფასებიდან	(342)	802
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	(3 652)	28 685
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	(38 256)	119 776
გადახდილი ავანსების (ზრდა)/შემცირება	6 125	(1 185)
საგადასახადო აქტივების ზრდა/(შემცირება)	(3 895)	30 871
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების (ზრდა)/შემცირება	973	(325 993)
მიღებული ავანსების ზრდა/შემცირება	104 146	520 883
გადასახდელი ხელფასები	(18 751)	25 921
სხვა ვალდებულებები	1 200	(6 103)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	351 148	487 443
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/გაყიდვა	(355 505)	(476 510)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/გაყიდვა	383	361
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(355 122)	(476 149)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის დაფარვა	-	-
სესხის მიღება	-	-
ცვლილებები კაპიტალში	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრების გადაფასების ეფექტი	342	(802)
წმინდა ცვლილება ფული და ფულის ექვივალენტებში	(3 632)	10 492
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	13 099	2 607
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასასრულში	9 467	13 099

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

24 სექტემბერი, 2020



1. შესავალი**კომპანია და მისი საქმიანობა**

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „კორდი“, საიდენტიფიკაციო ნომერი: 219630567, დარეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ტყიბული, სოფელი მოწამეთა.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა *სამშენებლო მასალების წარმოება*.

საზოგადოების დამუქნებელი არის: ზურაბ გუბელაძე, პ/ნ 60003001495 – 100% წილის მფლობელი; 2019 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებით საწესდებო კაპიტალი შეადგენს - 2,500 ლარს.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკ 2019	31 დეკ 2018
1 USD/GEL	2.8677	2.6766
1 EUR/GEL	3.2095	3.0701

2. საადრიცხო პოლიტიკა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით რაც გულისხმობს აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთისათვის:

	სასარგებლო ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	20
მანქანა-დანადგარები	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სხვა ძირითადი საშუალებები	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხდება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 15 წელი.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თავდაპირველი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაცია აღიარდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საფუძველზე არამატერიალური აქტივის მოსალოდნელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუკი ასეთი ვადა არ არის განუსაზღვრელი. არამატერიალური აქტივებისთვის, განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით, გამოიყენება გაუფასურების ტესტი ყოველწლიურად. სხვა არამატერიალური აქტივებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან გამოყენების ბოლო თარიღამდე. მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 15 წელი.

ამორტიზაციის ხანგრძლივობა და მეთოდები გადაიხდება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და ახიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე. კომპანია, როგორც მოიჯარე საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავალი

შემოსავალი მოიცავს გაყიდვებსა და მომსახურებებს გარე მომხმარებლისთვის (დღგ-სა და სხვა გადასახადების გამოკლებით). მომხმარებლისგან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შემოსავლად მხოლოდ მაშინ, როცა ჯგუფი შეასრულებს პირობით განსაზღვრულ სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება. მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირდება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ღივიდენდები

ღივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი ღივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

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

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2018
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	9 466	13 099
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1	-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	9 467	13 099

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო მოთხოვნები	56 805	18 550
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	56 805	18 550

5. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მიწა	სულ
ღირებულება						
ბალანსი 31 დეკ 17	329 192	503 650	153	20 835	156 222	1 010 053
დამატება	126 349	647 135	-	424	45 000	818 908
შემცირება	-	337 696	153	4 909	-	342 758
ბალანსი 31 დეკ 18	455 541	813 089	-	16 350	201 222	1 486 203
დამატება	54 626	422 853	-	10 048	-	487 527
შემცირება	0	92 294	-	3 099	47 222	142 615
ბალანსი 31 დეკ 19	510 168	1 143 649	-	23 299	154 000	1 831 115
დაგროვილი ცვეთა						
ბალანსი 31 დეკ 17	(16 460)	(38 699)	-	-	-	(55 159)
შემცირება	-	-	-	-	-	-
დამატება	21 954	102 434	-	-	-	124 388
ბალანსი 31 დეკ 18	(38 414)	(141 133)	-	-	-	(179 547)
შემცირება	-	10 213	-	-	-	10 213
დამატება	23 211	81 808	-	-	-	105 019
ბალანსი 31 დეკ 19	(61 625)	(212 728)	-	-	-	(274 353)
ბალანსი 31 დეკ 17	312 732	464 951	153	20 835	156 222	954 894
ბალანსი 31 დეკ 18	417 127	671 956	-	16 350	201 222	1 306 656
ბალანსი 31 დეკ 19	448 543	930 921	-	23 299	154 000	1 556 762

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	154 354	153 381
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	154 354	153 381

7. მიღებული ავანსები

	31.12.2019	31.12.2018
დამფუძნებლისგან მიღებული ავანსები	1 443 670	1 339 522
სულ მიღებული ავანსები	1 443 670	1 339 522

8. კაპიტალი

კომპანიას საწესდებო კაპიტალი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენს 2 500 ლარს. 2017, 2018 და 2019 წელს კომპანიას კაპიტალში ცვლილება არ განუხორციელებია. შესაბამისად 2018 წლისა და 2019 წლის ბოლოს საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 2 500 ლარს.

9. შემოსავალი

	2019	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	905 558	734 120
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	905 558	734 120

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო მასალების წარმოება. ზევით ხსენებული აღნიშნული საქმიანობა წარმოადგენს კომპანიის შემოსავლის ძირითად წყაროს.

10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2019	2018
მასალის ხარჯი	497 603	475 782
ხელფასის ხარჯი	5 289	21 069
საქონლის ხარჯი	-	42 859
სულ თვითღირებულების ხარჯი	502 892	539 710

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2019	2018
პერსონალის ხარჯი	26 415	22 750
იჯარა	-	424
ცვეთა	105 400	124 749
სხვა ხარჯი	21 291	11 932
საოფისე ხარჯი	21	391
შეკეთების ხარჯი	6 355	6 995
მომსახურების ხარჯი	6 915	5 208
ექსპერტიზის ხარჯის	-	1 695
მარკეტინგული ხარჯი	-	5 929
კომუნალური ხარჯი	25 466	22 051
ტრანსპორტირების ხარჯი	1 614	3 951
ჩამოწერის ხარჯი	-	18 984
საკონსულტაციო ხარჯი	2 382	2 500
საბანკო ხარჯი	995	-
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	196 855	227 558

12. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია IAS 24 - ით „შენიშვნები დაკავშირებული მხარეების შესახებ“, წარმოადგენს :

- (a) მხარეები, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად ,ერთი ან მეტი შუამავალის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამზრახველები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;
- (b) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივ საწარმო.
- (c) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;
- (d) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.
- (e) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;
- (f) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.
- (g) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

შემდგომი ოპერაციები განხორციელდა დაკავშირებულ მხარეებთან:

დაკავშირებული მხარე	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2019	31.12.2018
შპს ადამაშენებელი ქუთაისი	სავაჭრო ვალდებულებები	-	69 373
ზურაბ გუბელაძე	მიღებული ავანსები	1 443 670	1 339 524
ზურაბ გუბელაძე	სხვა ვალდებულებები	4 200	3 009

დამფუძნებელზე გადახდილი ხელფასი:

	2019	2018
დამფუძნებლის ხელფასი	28 813	19 375

13. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშები მომზადდა განგრძობითი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც ნიშნავს იმას, რომ კომპანია შეძლებს, დააკმაყოფილოს საკრედიტო მომსახურების დაფარვის პირობები.

კომპანია ბოლო წელს არის მოგებაზე და მენეჯმენტს მიაჩნია რომ კომპანია გააგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 24 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, გარდა Covid-19-სა, ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

Covid-19-ის მიერ ქვეყანაში შექმნილი მძიმე მდგომარეობის მიუხედავად, კომპანიამ აქტიურად შეძლო საქმიანობის გაგრძელება და საჭირო რაოდენობის თანამშრომლების შენარჩუნება. შეიძლება ითქვას, რომ Covid-19-ს არსებითი და მნიშვნელოვანი გავლენა კომპანიის ფინანსურ მაჩვენებლებზე არ მოუხდენია.