

შპს ბალტიის ბიზნეს განვითარება (ს/კ 400098078)

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

## სარჩევი

|                                                                            |    |
|----------------------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                                   | 3  |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....                                          | 4  |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება .....                             | 5  |
| ფულადი ნაკადების გაანგარიშება .....                                        | 6  |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები .....                       | 7  |
| 1. ძირითადი საქმიანობა.....                                                | 7  |
| 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა..... | 7  |
| 3. ფული და ფულის ექვივალენტები .....                                       | 10 |
| 4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები .....                                        | 10 |
| 5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები .....                                    | 11 |
| 6. წინასწარ გაწეული ხარჯები .....                                          | 11 |
| 7. ძირითადი საშუალებები .....                                              | 11 |
| 8. არამატერიალური აქტივები .....                                           | 12 |
| 9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები .....                                     | 12 |
| 10. შემოსავალი .....                                                       | 13 |
| 11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება .....                            | 13 |
| 12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები .....                                | 13 |
| 13. კაპიტალი .....                                                         | 13 |
| 14. სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები .....                            | 14 |

**შპს ბალტიის ბიზნეს განვითარება**

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

**2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)**

|                                             | 12/31/2019          | 12/31/2018          | 12/31/2017          |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>აქტივები</b>                             |                     |                     |                     |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                |                     |                     |                     |
| ძირითადი საშუალებები                        | 20,435.83           | 19,268.96           | 19,635.00           |
| არამატერიალური აქტივები                     | 674.98              | 752.75              | 844.00              |
|                                             | <b>21,110.81</b>    | <b>20,021.71</b>    | <b>20,479.00</b>    |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                |                     |                     |                     |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები  | 3,856.01            | 40,463.05           | 543,817.00          |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები     | 555,030.98          | 417,690.68          | 911,064.00          |
| მარაგები                                    | 217,337.58          | 84,925.67           | 2,055,565.00        |
| მისაღები დივიდენდები და პროცენტები          | 18,130.90           | 10,669.53           | -                   |
|                                             | <b>794,355.47</b>   | <b>553,748.93</b>   | <b>3,510,446.00</b> |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                     | <b>815,466.28</b>   | <b>573,770.64</b>   | <b>3,530,925.00</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                     |                     |                     |                     |
| საწესდებო კაპიტალი                          | 100,011.00          | 24,011.00           | -                   |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)   | (322,335.88)        | (124,959.72)        | (552,765.00)        |
| გადაფასების რეზერვი                         | -                   | -                   | -                   |
|                                             | <b>(222,324.88)</b> | <b>(100,948.72)</b> | <b>(552,765.00)</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                        |                     |                     |                     |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>           |                     |                     |                     |
| გრძელვადიანი სესხები                        | -                   | -                   | -                   |
| ანარიცხები                                  | -                   | -                   | -                   |
| გადავადებული შემოსავალი                     | -                   | -                   | -                   |
|                                             | -                   | -                   | -                   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>           |                     |                     |                     |
| მოკლევადიანი სესხები                        | -                   | -                   | -                   |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები  | 992,464.30          | 674,886.69          | 4,028,338.00        |
| საგადასახადო ვალდებულებები                  | 45,326.86           | (167.33)            | 5,535.00            |
| გადასახდელი პროცენტი                        | -                   | -                   | -                   |
| გადასახდელი დივიდენდი                       | -                   | -                   | -                   |
|                                             | <b>1,037,791.16</b> | <b>674,719.36</b>   | <b>4,083,690.00</b> |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                | <b>1,037,791.16</b> | <b>674,719.36</b>   | <b>4,083,690.00</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b> | <b>815,466.28</b>   | <b>573,770.64</b>   | <b>3,530,925.00</b> |

*შპს ბალტიის ბიზნეს განვითარება*

*სრული შემოსავლის ანგარიშგება*

*2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)*

| <b>მოგება - ზარალის ანგარიშგება</b> |                     |                   |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                     | <b>12/31/2019</b>   | <b>12/31/2018</b> |
| ამონაგები                           | 973,937             | 5,253,351         |
| თვითღირებულება                      | (763,010)           | (4,245,263)       |
| <b>საერთო მოგება</b>                | <b>210,927</b>      | <b>1,008,087</b>  |
| სხვა შემოსავლები                    | 71,228              | 65,024            |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი      | (399,459)           | (556,784)         |
| მიწოდების დანახარჯები               | (83,388)            | (6,461)           |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა | (1,574)             | (47,064)          |
| სხვა ხარჯები                        | 1,254               | (44,735)          |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>            | <b>(201,012)</b>    | <b>418,067</b>    |
| ფინანსური შემოსავალი                | 7,461               | 10,670            |
| ფინანსური ხარჯი                     | (2,455)             |                   |
| ფინანსური ხარჯი - წმინდა            | 5,007               | 10,670            |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>           | <b>(196,005)</b>    | <b>428,737</b>    |
| მოგების გადასახადი                  | (1,371)             | (931)             |
| <b>წმინდა მოგება</b>                | <b>(197,376)</b>    | <b>427,805</b>    |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი:</b>       |                     |                   |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b>     | <b>(197,376.16)</b> | <b>427,805</b>    |

*შპს ბალტიის ბიზნეს განვითარება*

*საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება*

*2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)*

| <u>საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება</u> |                       |                      |                     |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
|                                                   | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი მოგება | მთლიანი კაპიტალი    |
| <b>2018 წლის 1 იანვარი</b>                        | -                     | (552,765.62)         | (552,765.62)        |
| წმინდა მოგება                                     | -                     | 427,805.41           | 427,805.41          |
| სხვა სრული შემოსავალი                             | -                     | -                    | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი                         | -                     | 427,805.41           | 427,805.41          |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება                | 24,011.00             |                      | 24,011.00           |
| <b>2018 წლის 31 დეკემბერი</b>                     | <b>24,011.00</b>      | <b>(124,960.21)</b>  | <b>(100,949.21)</b> |
| წმინდა მოგება                                     | -                     | (197,376.16)         | (197,376.16)        |
| პერიოდის სრული შემოსავალი                         | -                     | (197,376.16)         | (197,376.16)        |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება                | 76,000.00             | -                    | 76,000.00           |
| <b>2019 წლის 31 დეკემბერი</b>                     | <b>100,011.00</b>     | <b>(322,336.37)</b>  | <b>(222,325.37)</b> |

## შპს ბალტიის ბიზნეს განვითარება

### ფულადი ნაკადების გაანგარიშება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

#### ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

|                                                                                                  | 12/31/2019       | 12/31/2018       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                  |                  |                  |
| <b>წმინდა მოგება</b>                                                                             | <b>(197,376)</b> | <b>427,805</b>   |
| კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:                                        | <b>(648)</b>     | <b>38,486</b>    |
| - გადასახადები                                                                                   | 1,371            | 931              |
| - ცვეთა                                                                                          | 1,414            | 1,161            |
| - (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან                                           | 1,574            | 47,064           |
| - წმინდა ფინანსური ხარჯი                                                                         | (5,007)          | (10,670)         |
| <b>ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში</b>                                                              | <b>93,235</b>    | <b>(945,569)</b> |
| - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები                                                        | (133,101)        | 499,885          |
| - მარაგები                                                                                       | (132,412)        | 1,970,639        |
| - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                     | 313,254          | (3,360,573)      |
| - სხვა საგადასახადო ვალდებულებები                                                                | 45,494           | (55,520)         |
| <b>ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები</b>                                                 | <b>(104,789)</b> | <b>(479,277)</b> |
| - მიღებული პროცენტი                                                                              | -                | -                |
| - გადახდილი პროცენტები                                                                           | (2,455)          | -                |
| - გადახდილი მოგების გადასახადი                                                                   | (1,371)          | (931)            |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                           | <b>(108,614)</b> | <b>(480,208)</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                                |                  |                  |
| - ძირითადი საშუალებების შეძენა                                                                   | (2,503)          | (703)            |
| - ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები                                           | -                | -                |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                         | <b>(2,503)</b>   | <b>(703)</b>     |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                                   |                  |                  |
| - საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)                                                           | 76,000           | 24,011           |
| - სასესხო ვალდებულების ზრდა                                                                      | 5,000            | -                |
| - სასესხო ვალდებულებების დაფარვა                                                                 | (5,000)          | -                |
| - გადახდილი დივიდენდები                                                                          | -                | -                |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                            | <b>76,000</b>    | <b>24,011</b>    |
| <b>ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)</b>    | <b>(35,118)</b>  | <b>(456,901)</b> |
| <b>ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი</b> | <b>40,463</b>    | <b>543,817</b>   |
| <b>გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება</b>                                            | <b>(1,489)</b>   | <b>(46,453)</b>  |
| <b>ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი</b> | <b>3,856</b>     | <b>40,463</b>    |

## **1. ძირითადი საქმიანობა**

შპს ბალტიის ბიზნეს განვითარება (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2013 წლის 23 აგვისტოს და რეგისტრირებულია საქართველოში.

კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა, აგრეთვე სხვადასხვა ობიექტების სამშენებლო და სარემონტო საქმიანობა.

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

### **ზოგადი ინფორმაცია**

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

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2018 და 2019 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებებს. 2017, 2018 და 2019 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

### **ფუნქციონირებადი საწარმო**

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. კომპანიამ 2019 წელს მიიღო ზარალი 196005ლ-ის ოდენობით (2018 წელს მოგება 427805 ლ).

### ამონაგების აღიარება

ამონაგების საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით.

### მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომლიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

### დივიდენდების განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოიცა და დამტკიცდა.

### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებლის და არანაზღაურებადი შემენის გადასახდების და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებული გადასახადების ჩათვლით. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

| ძირითადი საშუალების ჯგუფი     | სასარგებლო პერიოდის ვადა |
|-------------------------------|--------------------------|
| ავტო სანტრასპორტო საშუალებები | 5-15 წელი                |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი       | 3-10 წელი                |
| ოფისის აღჭურვილობა            | 1-10 წელი                |

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივს შეადგენს კომპანიის მიერ შემძენილ საბუღალტრო პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

### სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშალო შეწონილის საფუძველზე.

### სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაციდა ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

### **3. ფული და ფულის ექვივალენტები**

|                                        | <b>31 დეკემბერი 2019</b> | <b>31 დეკემბერი 2018</b> |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ფული საბანკო ანგარიშებზე               | 3056                     | 40463                    |
| <b>სულ ფული და ფულის ექვივალენტები</b> | <b>3056</b>              | <b>40463</b>             |

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვსმ არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

### **4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

|                                       | <b>31 დეკემბერი 2019</b> | <b>31 დეკემბერი 2018</b> |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები-ნეტო               | 78423                    | 73781.08                 |
| გადახდილი ავანსები                    | 407670                   | 298191.84                |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის წინაშე | 7820                     | -                        |
| სხვა მოთხოვნები                       | 61118                    | 45718                    |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</b> | <b>555031</b>            | <b>417691</b>            |

## 5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

|                                   | 31 დეკემბერი 2019 | 31 დეკემბერი 2018 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| საქონელი                          | 217337            | 84926             |
| სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი | -                 | -                 |
| <b>სულ</b>                        | <b>217337</b>     | <b>84926</b>      |

## 6. წინასწარ გაწეული ხარჯები

წინასწარ გადახდილი ხარჯებს 2018-2019 წლებში ძირითადად წარმოადგენს უცხოელ მომწოდებლებზე გადახდილ თანხებს.

## 7. ძირითადი საშუალებები

|                          | ოფისის<br>აღჭურვილობა | ავეჯი და სხვა<br>ინვენტარი | სამუშაო<br>ინსტრუმენტები | სულ   |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------|-------|
| <b>ძირ. საშ. მიღება</b>  |                       |                            |                          |       |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b> | 8307                  | 12451                      | 559                      | 21317 |
| შემოსვლა                 | 508                   | -                          | 1996                     |       |
| გადაფასება               |                       |                            |                          |       |
| გასვლა                   |                       |                            |                          |       |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b> | 8815                  | 12451                      | 2555                     | 23821 |

|                             |      |      |     |      |
|-----------------------------|------|------|-----|------|
| <b>ცვეთა და გაუფასურება</b> |      |      |     |      |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>    | 1128 | 882  | 37  | 2048 |
| პერიოდის ცვეთა              | 680  | 469  | 187 |      |
| გასვლა                      |      |      |     |      |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b>    | 1808 | 1351 | 224 | 3384 |

|                              |             |              |             |              |
|------------------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| <b>წმინდა საბალანსო ღ-ბა</b> |             |              |             |              |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>     | <b>7179</b> | <b>11569</b> | <b>522</b>  | <b>19269</b> |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b>     | <b>7007</b> | <b>11100</b> | <b>2331</b> | <b>20437</b> |

კომპანია აღრიცხავს ძირითად საშუალებებს თვითღირებულებით. ცვეთის მეთოდი წრფივი.

## 8. არამატერიალური აქტივები

|                              | საბუღალტრო<br>პროგრამა |
|------------------------------|------------------------|
| <i>ძირ. საშ. მიღება</i>      |                        |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>     | <b>1214</b>            |
| შემოსვლა                     | -                      |
| გადაფასება                   |                        |
| გასვლა                       |                        |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b>     | <b>1214</b>            |
| <i>ცვეთა და გაუფასურება</i>  |                        |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>     | <b>461</b>             |
| პერიოდის ცვეთა               | 78                     |
| გასვლა                       |                        |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b>     | <b>539</b>             |
| <i>წმინდა საბალანსო დ-ბა</i> |                        |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>     | <b>753</b>             |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b>     | <b>675</b>             |

## 9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

|                                          | 31 დეკემბერი 2019 | 31 დეკემბერი 2018 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                    | 443206            | 533166            |
| სახელფასო ვალდებულებები                  | -                 | -                 |
| მიღებული ავანსები                        | 549191            | 141408.884        |
| სხვა ვალდებულებები                       | 67                | 312               |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b> | <b>992464</b>     | <b>674887</b>     |

## 10. შემოსავალი

|                       | 31 დეკემბერი 2019 | 31 დეკემბერი 2018 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| საქონლის გაყიდვა      | 191558            | 82180             |
| მომსახურების გაწევა   | 782380            | 5171170           |
| <b>სულ შემოსავალი</b> | <b>973938</b>     | <b>5253350</b>    |

## 11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს საქონლის შესყიდვის დანახარჯებს, იმპორტის მოსაკრებლებს, ტრანსპორტირების დანახარჯებს და სხვა ხარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია საქონლის შესყიდვასთან.

## 12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 70% უკავშირდება გაცემულ შრომით ანაზღაურებას.

## 13. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისაგან. 2018 და 2019 წელს არ მომხდარა დივიდენდის გაცემა.

#### 14. სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში მოხდა ცვლილება. რის გამოც ახლიდან იქნა ატვირთული საიტზე.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

ბექა ძაგნიძე

მარიამ ოკმელაშვილი

