

ფინანსური ანგარიშგება
შპს "აისი" / სკ 206174209
31 დეკემბერი 2019 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	3429749	4362391	3519147
ფულადი სახსრები	710889	1117437	415465
მოკლევადიანი ინვესტიციები		0	0
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურების მიწოდების ვალდებულებები	490467	1434646	516377
მოთხოვნა პარტნიორის წინაშე კაპიტალის შევსება	0	0	0
აქციები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	468046	414882	651171
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	0	0	0
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1748922	1331733	1878623
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	7618	63693	57511
მისაღები პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	3807	0	0
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	57079	184091	1015983
ძირითადი საშუალებები	57079	184091	1015983
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
არამატერიალური აქტივები		0	0
სულ აქტივები:	3486828	4546482	4535130
ვალდებულებები და კაპიტალი			
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	764957	1465911	451651
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურების მიწოდების ვალდებულებები	81164	687942	201897
მოკლევადიანი სესხები	626112	625000	220721
საგადასახადო ვალდებულებები	52832	148148	23950
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4849	4821	5083
გასაყიდად გამიზნულ გრძელვ. აქტივ. დაკავშირ. ვალდებულებები		0	0
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	0	0	0
<i>სულ კაპიტალი:</i>	2721871	3080571	4083479
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	2000	2000	2000
საემისიო (დამატებითი) კაპიტალი	0	0	0
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	2719871	3078571	3802227
რეზერვები და დაფინანსება	0	0	279252
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	3486828	4546482	4535130

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია

2019 წლის 31 მარტს

ირმა პატარია

დირექტორი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები, სულ:	3429749	4362391	3519147
ფულადი სახსრები	710889	1117437	415465
მოკლევადიანი ინვესტიციები		0	0
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურების მიწოდების ვალდებულებებიდან	490467	1434646	516377
მოთხოვნა პარტნიორის წინაშე კაპიტალის შევსების ვალდებულებები	0	0	0
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	468046	414882	651171
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	0	0	0
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1748922	1331733	1878623
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	7618	63693	57511
მისაღები პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	3807	0	0
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	57079	184091	1015983
ძირითადი საშუალებები	57079	184091	1015983
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
არამატერიალური აქტივები		0	0
სულ აქტივები:	3486828	4546482	4535130
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	764957	1465911	451651
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურების მიწოდების ვალდებულებებიდან	81164	687942	201897
მოკლევადიანი სესხები	626112	625000	220721
საგადასახადო ვალდებულებები	52832	148148	23950
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4849	4821	5083
გასაყიდად გამიზნულ გრძელვ. აქტივ. დაკავშირ. ვალდებულებები		0	0
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:		0	0
გრძელვადიანი სესხები		0	0
სხვა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები		0	0
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		0	0
სულ კაპიტალი:	2721871	3080571	4083479
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	2000	2000	2000
საემისიო (დამატებითი) კაპიტალი	0	0	0
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	2719871	3078571	3802227
რეზერვები და დაფინანსება	0	0	279252
არამაკონტროლებელი წილი	0	0	0
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	3486828	4546482	4535130

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2018	2019
ამონაგები	7639072	7938415
რელიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება ან ზარალი რელიზაციიდან	7033637	6970518
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	605435	967897
სულ საოპერაციო შემოსავლები:	0	3833
	605435	971730
მიწოდების ხარჯები	193	909
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	154739	179969
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	1207	1198
სულ საოპერაციო ხარჯები:	156139	182076
	0	0
ნეტო შემოსავალი ძირით. საშუალ. და არამატ. აქტივების ფინანსური შემოსავლები	0	0
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწ.	1923	3584
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საწ.	0	0
დადებითი საკურსო სხვაობები	0	0
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	253858	168833
	255781	172417
ზარალი ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ფინანსური დანახარჯები	0	0
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწ.	75804	40580
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საწ.	0	0
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	0	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	0	0
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	270573	197015
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	0	820
	346377	238415
მოგება დაბეგვრამდე:	358700	723656
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი განგრძობითი ოპერაციებ	358700	723656
მოგება ან ზარალი შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0	0
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	358700	723656
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	358700	723656
მათ შორის, სრული შემოსავალი მისაკუთრებელი:	0	0
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	358700	723656
არამაკონტროლებელ წილეებზე	0	0

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2019 წლის 31 დეკემბერი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ერთეული:1 GEL

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ერთეული:1 GEL

	სააქციო / საწესდებო კაპიტალი	საემისიო / დამატებითი კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	გადასხვების რეზერვები	სხვა სრ-ლ შემოსავალი	კაპიტალი არამაკონტ. წილის გარეშე	არამაკონტროლებელი წილი	ს-ლ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2018-თვის	2000	0	2719871	0	0	2721871	0	2721871
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლის შეცდომის გასწორებით გამოწვევა	0	0	0	0	0	0	0	0
კორექტირების შედეგად გადაბრუნებული	0	0	0	0	0	0	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გ. ფინანსური აქტივების შეფასების სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავლიდან	0	0	358700	0	0	358700	0	358700
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი	0	0	358700	0	0	358700	0	358700
მესაკუთრეების შენატანები კაპიტალში საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების განაწილებული დივიდენდები	0	0	0	0	0	0	0	0
სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული	0	0	0	0	0	0	0	0
ნაშთი 01.01.2019-თვის	2000	0	3078571	0	0	3080571	0	3080571
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლის შეცდომის გასწორებით გამოწვევა	0	0	0	0	0	0	0	0
კორექტირების შედეგად გადაბრუნებული	0	0	0	0	0	0	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გ. ფინანსური აქტივების შეფასების სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავლიდან	0	0	723656	0	0	723656	0	723656
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი	0	0	723656	0	0	723656	0	723656
მესაკუთრეების შენატანები კაპიტალში საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების განაწილებული დივიდენდები	0	0	0	0	0	0	0	0
სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული	0	0	0	0	0	0	0	0
ნაშთი 01.01.2020-თვის	2000	0	3802227	0	0	3804227	0	3804227

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	სააქციო / საწესდებო კაპიტალი	საემ ისიო / დამატებითი კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	გადასახადების რეზერვები	სხვა სრ-ლ შემოსავალი	კაპიტალი არამაკონტ. წილის გარეშე	არამაკონტროლებელი წილი	ს-ლ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2018-თვის	2000	0	2719871	0	0	2721871	0	2721871
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლის შეცდომის გასწორებით გამოწვევა	0	0	0	0	0	0	0	0
კორექტირების შედეგად გადაბრუნებული	0	0	0	0	0	0	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გ. ფინანსური აქტივების შეფასების სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალი	0	0	358700	0	0	358700	0	358700
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი	0	0	358700	0	0	358700	0	358700
მესაკუთრეების შენატანები კაპიტალში	0	0	0	0	0	0	0	0
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების განაწილებული დივიდენდები	0	0	0	0	0	0	0	0
სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული	0	0	0	0	0	0	0	0
ნაშთი 01.01.2019-თვის	2000	0	3078571	0	0	3080571	0	3080571
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლის შეცდომის გასწორებით გამოწვევა	0	0	0	0	0	0	0	0
კორექტირების შედეგად გადაბრუნებული	0	0	0	0	0	0	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გ. ფინანსური აქტივების შეფასების სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალი	0	0	723656	0	0	723656	0	723656
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი	0	0	723656	0	0	723656	0	723656
მესაკუთრეების შენატანები კაპიტალში	0	0	0	0	0	0	0	0
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების განაწილებული დივიდენდები	0	0	0	0	0	0	0	0
სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული	0	0	0	0	0	0	0	0
ნაშთი 01.01.2020-თვის	2000	0	3802227	0	0	3804227	0	3804227



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(პირდაპირი მეთოდით)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2018	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4663252	5918126
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	0	0
ზარალის დასაფარავად (ზიანის ასანაზღაურებლად)	91805	0
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1594810	-2335814
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-53505	-129119
სამივლინებო ხარჯების ანაზღაურება	0	0
ანგარიშგაღებულ პირებზე გაცემული აგანსები	-61139	-548342
განაცემები საქველმოქმედო მიზნით	-2477374	-2617288
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი	0	-1522
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა შემოსულობები	0	0
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	568229	286041
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშ. და არამატ. აქტივების შეძენა	-131495	-836208
ძირითადი საშ. და არამატ. აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობები	0	0
მიღებული პროცენტები	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-131495	-836208
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან / კაპიტალის გაზრდა	0	0
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა ან გაცემები კაპიტალის გაზრდა	0	0
სესხების აღება	1375000	879252
სესხების დაფარვა	-1376113	-1004279
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა	0	0
გადახდილი პროცენტები	-75804	-40579
გადახდილი დივიდენდები	0	0
გადახდილი მოგების წილი ერთობლივი საქმიანობიდან	0	0
სხვა შემოსულობანი / გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან	1923	3584
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	-74994	-162022
გადახდილი კურსის ცვლილებებით გამოწვეული	44808	10217
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	406548	-701972
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისისათვის	710889	1117437
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსათვის:	1117437	415465

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(პირდაპირი მეთოდით)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2018	2019
ფულადი ნაკადები ს ა ო ო ე რ ა ც ი ო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4663252	5918126
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	0	0
ზარალის დასაფარავად (ზიანის ასანაზღაურებლად)	91805	0
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1594810	-2335814
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-53505	-129119
სამიწვინებო ხარჯების ანაზღაურება	0	0
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული აგანსები	-61139	-548342
განაცემები საქველმოქმედო მიზნით	-2477374	-2617288
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი	0	-1522
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა შემოსულობები	0	0
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	568229	286041
ფულადი ნაკადები ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშ. და არამატ. აქტივების შეძენა	-131495	-836208
ძირითადი საშ. და არამატ. აქტივების გასვლიდან მიღებული პროცენტები	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-131495	-836208
ფულადი ნაკადები ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ო საქმიანობიდან:		
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან / კაპიტალის გაზრდა	0	0
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა ან გაცემები კაპიტალის სესხების აღება	0	0
სესხების აღება	1375000	879252
სესხების დაფარვა	-1376113	-1004279
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა	0	0
გადახდილი პროცენტები	-75804	-40579
გადახდილი დივიდენდები	0	0
გადახდილი მოგების წილი ერთობლივი საქმიანობიდან	0	0
სხვა შემოსულობანი / გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან	1923	3584
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	-74994	-162022
გ ა ლ უ ტ ი ს კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ცვლილება	44808	10217
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	406548	-701972
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისისათვის	710889	1117437
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსათვის:	1117437	415465

შპს "აისი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2019 წლის 31 დეკემბერი



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

შპს აისი არსებობს 2005 წლიდან და კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზ. პირი ირმა პატარაია.

კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა საპოხი, საცხები და სხვა საავტომობილო აქსესურებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

კომპანიის რეგისტრირებული იურ. მისამართია: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვარკეთილის 3, 1-ლი მ/რ, კორპ. 28, ბ. 26

კომპანიის ოფისის მისამართია: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვარკეთილის მე-3 მასივი, მე-10 კვარტალი, კორპუსი „ვ“

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაბაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად, გამოშვებული ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საბჭოს მიერ.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს მეთედ ლარამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, რომელიც მოქმედია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, წარმოდგენილია ქვემოთ.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტიდან საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) გადაყვანილია ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის არსებული საქ. ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისათვის, უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით - ლარში გადაყვანილი ტრანზაქციის განხორციელების დღეს არსებული კურსით. საკურსო სხვაობებით გამოწვეული სხვაობები ასახული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია დაგროვილი ცვეთის შედეგად შემცირებული ღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და შეძენასთან დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში)

ცვეთის ღირებულების მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი.

ცვეთის ღირებულება ხდება შემდეგი ნორმების მიხედვით:

კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები - 20%

ინვენტარი - 20%

მსუბუქი ავტომობილები - 20%

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15%

3.3 იჯარა

იჯარის ხარჯი აღიარებულია ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად და მოგება-ზარალში ასახულია როგორც საოპერაციო ხარჯი.

3.4 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ვალდებულება გაუქმდა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აგრეთვე ემატება ტრანზაქციის განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯები.

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით.

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშებზე და ფულს ხელზე.

3.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

სააქციო კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის შენატანით.

დაგროვილი მოგება/ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების გაუნაწილებელ მოგებას და აკუმულირებულ ზარალს.

2019 წელში სხვა რეზერვები და დაფინანსება მოიცავს დამფუძნებლის უპროცენტო სესხს.

ღივიდენდები ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც აღიარდება.

3.6 მოგების გადასახადი

მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისათვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულებების ყველა შესაძლო შესწორებებს.

2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გადავიდა „მოგების გადასახადის ესტონურ მოდელზე“.

3.7 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ნებადართული სავაჭრო ფასდათმობების გათვალისწინებით.

შემოსავალი შემცირებულია მომხმარებლის სავარაუდო დაბრუნებებისა და შეღავათების შესაბამისად.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი
- შემოსავალი შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს
- შესაძლებელია რომ დასრულების ეტაპისთვის დაკავშირებული ტრანზაქციის სემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული

4. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება (ლარი)

	31.12.2018	31.12.2019
მიწის ნაკვეთები	158943	158943
დაუმთავრებელი მშენებლობა	6210	833596
კომპ. ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობები (1-ლი ჯგუფი)	7289	16111
ინვენტარი (1-ლი ჯგუფი)	3123	3123
მსუბუქი ავტომობილები	29188	29188
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7087	7087
	<u>211840</u>	<u>1048048</u>

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

კომპ. ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობების ცვეთა	3670	4901
ინვენტარის ცვეთა	1265	1636
მსუბუქი ავტომობილების ცვეთა	19163	21168
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	3651	4360
	<u>27749</u>	<u>32065</u>

საბალანსო ღირებულება

	<u>184091</u>	<u>1015983</u>
--	---------------	----------------

ცვეთის ხარჯი აღიარდება ადმინისტრაციულ ხარჯებში

5. მარაგები

ღირებულება (ლარი)

31.12.2018 31.12.2019

მარაგები : საწყობი 1 - კაირო 13	940211	1104446
მარაგები : მაღაზია #2 - აეროდრომის დას., პირველი ქ.4	37950	45650
მარაგები : მაღაზია #1 -მე-3 მასივი	149018	523361
მარაგები : საწყობი 3 - გაკო ტერმინალი	0	0
მარაგები : საწყობი 4 - დასაწყობება "გაკო ტერმინალი"	204554	205165
	<u>1331733</u>	<u>1878622</u>

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

31.12.2018 31.12.2019

მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან	463800	244776
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან (EURO)	970845	271602
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან (USD)	0	0
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	-102	0
გადახდილი ავანსები	414882	651171

ყველა თანხა არის მოკლევადიანი. სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება მიჩნეულია გონივრულ რეალურ ღირებულებად.

7. ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

(ლარი)

31.12.2018 31.12.2019

ნაღდი ფული სალაროში ლარებში	297050	0
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	107493	70073
აშშ დოლარი ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	712625	345344
EUR ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	259	32
რუბლი ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	10	16
	<u>1117437</u>	<u>415465</u>

8. **სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

(ლარი)	31.12.2018	31.12.2019
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები (USD)	687942	201897
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები(EUR)	0	0
გადასახდელი ხელოფასები	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4821	5083
მოკლევადიანი ვალდებულებები	625000	499973

ვალდებულებები ბიუჯეტის წინაშე:

(ლარი)	31.12.2018	31.12.2019
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-514	-514
ხაზინის ერთიანი ანგარიში. საგადასახდო ინსპექცია	-23687	19833
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3	66
გადასახდელი დღგ	-39241	-56732
მიწის გადასახადი	21	16
უძრავი ქონების გადაცემისათვის	237	-251
ქონების გადასახადი	-488	4034
ვალდებულებები საბაჟოს წინაშე	148124	0

9. **რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება**

ღირებულება (ლარი)	31.12.2019
მარაგის შესყიდვის ღირებულება	6970518

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31.12.2019
საიჯარო ქირა	74898
შრომის ანაზღაურება საერთო ადმინისტრაციული	54497
საკანცელარიო ხარჯები	795
ელ.ენერგიის , გაზი, წყალი და დასუფთავების ხარჯი	5072
კომუნიკაციის ხარჯები	2185
კომპიუტერის ხარჯები	527
ა/მ მომსახურების ხარჯები	3761
საერთო დანიშნულების ძირითადი საშ. ცვეთა	4316
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯები	3115
საგადასახდო ხარჯები	4294
საბანკო ხარჯები	7057
მივლინების ხარჯები	1250
საწვავის ხარჯები	8233
სხვა	9969