

შპს "ლ.ა.ნ.გ"
ფინანსური ანგარიშგება

2019 -2018 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9

შპს "ლ.ა.ნ.გ"

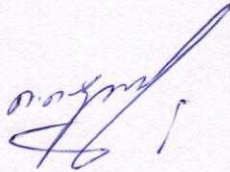
ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2019 წ.

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	36 075	13 236	3 868
სავაჭრო მოთხოვნები	6	265 437	288 019	280 571
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	7	48 818	575	484
მარაგები	8	562 423	1 009 077	1 054 103
- მზა პროდუქცია/საქონელი		562 173	1 008 210	1 053 478
- სხვა		250	867	624
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	25 106	27 252	21 892
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
საგდასახადო აქტივი	10	21 179	11 114	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	11	10 300	12 471	11 936
ძირითადი საშუალებები	12	11 114	28 911	40 337
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		980 452	1 379 541	1 413 191

ვალდებულებები				
ფინანსური/ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	13	520 128	730 407	774 545
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	14	-	13952	11 204
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	15	305 222	439 155	425 730
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები			22 359	
სულ ვალდებულებები		825 350	¹ 193283	¹ 211479
საკუთარი კაპიტალი	16			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		200	200	200
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		154 902	195 827	201 512
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		155 102	196 027	201 712
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		980 452	¹ 379541	¹ 413191

დირექტორი

ილია იაკობიშვილი



შპს "ლ.ა.ნ.გ"

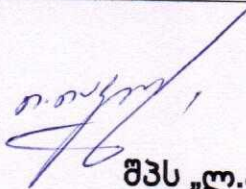
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 31.12.2019 წ.

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	17	2 696 573	3 139 281
საქონლის გაყიდვიდან		2 696 573	3 139 281
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა		-	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	17	(2 319 332)	(2 620 505)
საწყისი მარაგები		(1 023 349)	(1 054 103)
მარაგების შესყიდვა		(1 858 407)	(2 575 479)
გადამუშავების დანახარჯები		(14 271)	
საბოლოო მარაგები		(562 423)	1 009 077
საერთო მოგება		377 241	518 776
სხვა შემოსავალი		5	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	18	(164 242)	(228 352)
ცვეთა და ამორტიზაცია	19	(9 411)	(9 803)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	20	(46 698)	(46 529)
იჯარის ხარჯი	21	(123 616)	(131 201)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	22	(26 906)	(93 234)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(370 868)	(509 118)
საოპერაციო მოგება		6 373	9 658
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			

სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	23	(47 011)	(15 343)
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	24	(287)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(40 925)	(5 685)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(40 925)	(5 685)
			-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		196 027	201 712
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(40 925)	(5 685)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		155 102	196 028

დირექტორი

ილია იაკობიშვილი



შპს „ლ.ა.ნ.გ“

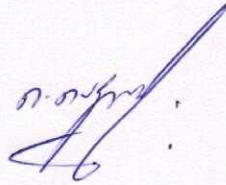
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 31.12.2019 წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება/ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	200	201512	0	201712
დივიდენდები წლის მთლიანი სრული მოგება/(ზარალი)	-	- -5686		- -5686
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	200	195826	0	196026
დივიდენდები წლის მთლიანი სრული მოგება/(ზარალი)	-	- -40924		- -40924
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	200	154902		155102

შპს "ლ.ა.ნ.გ"
ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31.12.2019	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	69 849	24 711
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	69 849	24 711
სავალუტო კურსის ეფექტი	(47 011)	(15 343)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	13 236	3 868
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	36 075	13 236

დირექტორი
ილია იაკობიშვილი



შპს „ლ.ა.ნ.გ“

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ლ.ა.ნ.გ“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექცია 18.01.2008 ს/ნ 205237484 კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, კოსტავას ქ.41 : ქ.თბილისი, ჭირნახულის. ქ.2

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია ილია იაკობიშვილი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სანტექნიკის და სამშენებლო მასალების საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

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

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

კომპანიაში არ არის განსაზღვრული გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

შენიშვნა 5

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 31.12.2019წ., 31.12.2018წ. და 31.12.2017 მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	35 581	12 488	2 142
სს "თიბისი ბანკი" GE61TB1840236020100004	12	700	1 199
სს "საქართველოს ბანკი" GE71BG0000000628457100G	450		84
სს "საქართველოს ბანკი" GE79BG0000000598392000GEL	14	3	345
სს "თიბისი ბანკი" GE78TB1840236120100005 USA		8	18
სს პაშა ბანკი საქართველო GE29PB1036120025780101	18		
სს "თიბისი ბანკის" GE78TB1840236120100005 EUR		38	19
სს "საქართველოს ბანკი" GE79BG0000000598392000 EUR			20
სს "საქართველოს ბანკი" GE79BG0000000598392000 USD			39
სულ	36 075	13 236	3 868

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 31.12.2019წ., 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	265 437	288 019	280 571
სულ	265 437	287 956	280 571

კომპანიის მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით ყველა დებიტორი გადახდისუნარიანია და არ არის შექმნილი საეჭვო ვალების რეზერვი.

შენიშვნა 7

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი . 31.12.2019წ., 31.12.2018წ. და 31.12.2017წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	48 134	575	484
გადახდილი ავანსები	684	-	-
სულ	48 818	575	484

შენიშვნა 8 მარაგები

მარაგები 31.12.2019წ. , 31.12.2017წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
საქონელი	562 283	1 007 428	1 052 586

ნედლეული და მასალები		892	892
დაუმთავრებელი წარმოება		(110)	
სხვა სასაქონლო-მაგერიალური მარაგი	140	867	624
სულ	562 423	1 009 077	1 054 103

შენიშვნა 9
სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 31.12.2019წ. 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		9	9
მოთხ. ხელმძღვ. და სამეთვ. ორგ. წევრ. მიმართ	25106	27 243	21 883
სულ	25 106	27 252	21 892

შენიშვნა 10
საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 31.12.2019წ., 31.12.2018წ. და 31.12.2017წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
საგადასახადო აქტივი	21 179	11 114	-
სულ	21 179	21 179	

შენიშვნა 11

სხვა არამატერიალური აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივები 31.12.2019წ., 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
არამატერიალური აქტივები	13 573	14 108	13 573
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	(3 273)	(1 637)	(1 637)
სულ	10 300	12 471	11 936

შენიშვნა 12

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 31.12.2019წ., 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	
ისტორიული ღირებულება						
01.01.2017	24 364	14 235	16 418	7 746	20 130	-
შემოსვლა	-	3 298	1 806	6 575	5 351	82 893
გასვლა/ჩამოწერა		(200)	(3 065)	(7 746)	(1 826)	(12837)
31.12.2017	24 364	17 333	15 158	6 575	23 655	87 086
შემოსვლა		1 071		-	-	1 071
გასვლა/ჩამოწერა	-	-	-	-		-

სავაჭრო ვალდებულებები 31.12.2019წ. 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით
შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		367 963	367 427
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	476 742	360 057	336 345
არარეზიდენტი მომწოდებლები		-	65 311
ვალდებულება წარმოქმნილი მოთხოვნებიდან	510	515	635
მიღებული ავანსები	42 876	1 872	
სხვა გადახდილი ავანსები			4 827
სულ	520 128	730 407	774 545

შენიშვნა 14

საგადასახადო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31.12.2019წ., 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით
შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-	-	
გადასახდელი ღღ	-		
ავანსად გადასახდელი ღღ	-	-	
გადახდილი ღღ	-		
ავანსაც გადახდილი ღღ	-	-	
ქონების გადასახადი	-		
ერთიანი ანგარიში საგადასახდო	-	13952	11 204
სულ	-	13952	11 204

შენიშვნა 15**მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები**

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები 31.12.2019წ., 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
საკრ.ხ-ბა სესხი#3287639 400000აშშ\$ 14.01.2016-14.01.2019 12526.96\$			402 621
საკრედიტო ხაზი 1792402-9607749 100 000 ლ. TBC ბანკი		99 904	
სესხის ხელშ. 1792402-9607662 13.02.18 215000 USD TBC ბანკი		282 775	
სესხი ფ/პ ოლეგ პროგნოზი ხ1.02.17 15000\$			12 961
სესხი ფ/პ გ. ლვინიაშვილი ხ.9.032017წ. 50433ლარი			10 148
სესხი ფ/პ გ. ლვინიაშვილი 14900აშშ 27.09.2018		39 881	
სესხი ფ/პ გ. ლვინიაშვილი 6200 აშშ 2.06.2018		16 595	
სესხი ფ/პ გ. ლვინიაშვილი 295000ლ. ხელშეკრ #4 18.09.2019	282 699		
საკრედიტო ხაზი ხ-ბა 0002578.001-002 156000ლარი 11.02.2019	22 523		
სულ	305 222	439 155	425 730

შენიშვნა 16**საკუთარი კაპიტალი**

საკუთარი კაპიტალი 31.12.2019წ., 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	154 902	201 512	201 512

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(5 685)	
სულ	155 102	196 027	201 712

შენიშვნა 17 ამონაგები

ამონაგები 31.12.2019წ. და 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2019	31.12.2018
დღ-ით დასაბეგრი ბრუნვა	2 425 024	3 182 063
დღ-სგან განთავისუფლებული ბრუნვა	648	
0% დღ-ით დასაბეგრი ბრუნვა	312 314	3 381
დღ-ით დასაბეგრი ბრუნვა		(46 163)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(14 923)	(229)
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	(2 332 152)	(2 641 170)
გრანსპორტირების ხარჯი საქ. შეძენისას და რეალიზაციისას	(7 807)	(9 264)
საწვავის ხარჯი	(658)	(4 334)
მომწოდებლისთვის უკან მიბრუნებული საქონლის თვითღირებულება (შეწონილი მეთოდით)	84 893	(30 315)
შეძენილი საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა	(90 097)	34 331
შეძენილი საქონლის უკან დაბრუნება		30 475
სულ	377 241	518 777

შენიშვნა 18

დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება 31.12.2019წ. და 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა
წარმოდგენილი

	31.12.2019	31.12.2018
--	------------	------------

შრომის ანაზღაურება	(164 242)	(225 278)
დანამატი ხელფასზე - ბონუსი		(3 074)
სულ	(164 242)	(228 352)

შენიშვნა 19

ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთა და ამორტიზაცია 31.12.2019წ. და 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	30.12.2019	31.12.2018
ნაგებობების ცვეთა		(717)
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	(717)	(1 899)
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	(1 953)	(1 524)
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	(3 049)	(608)
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	(608)	(3 418)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ. ცვეთა	(1 449)	
არამატერიალური აქტივის ცვეთა	(1 637)	(1 637)
სულ	(9 411)	(9 803)

შენიშვნა 20

საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 31.12.2019წ., და 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი:

	30.12.2019	31.12.2018
საპროცენტო ხარჯი	(46 698)	(46 529)
სულ	(46 698)	(46 529)

შენიშვნა 21 იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 31.12.2019წ. და 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი:

	30.12.2019	31.12.2018
იჯარის ხარჯი	(123 616)	(131 201)
სულ	(123 616)	(131 201)

შენიშვნა 22

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი 31.12.2019წ. და 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი:

	31.12.2019	31.12.2018
რეკლამის ხარჯები		(201)
შრომის ანაზღაურება და საკომისიო გასამრჯელო		(44 913)
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები		(2 524)
მიწის ნაკვეთის ხარჯი	(499)	(6 723)
სატელეფონო ხარჯი	(962)	(1 437)
დაცვის მომსახურების ხარჯი	(818)	(1 265)
საოფისე ინვენტარი		(2 624)
კომუნიკაციის ხარჯები	(7 912)	(9 804)
რემონტი	(318)	(1 026)
კომპიუტერის ხარჯები	(1 513)	(1 679)
საკონსულტაციო ხარჯები	(2 127)	(540)
სხვა საგადასახადო ხარჯი		(434)
სხვა საერთო ხარჯი	(12 445)	(19 545)
მოგების გადასახადით დასაბეგრი	(312)	(519)
სულ	(26 906)	(93 234)

შენიშვნა 23

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 31.12.2019წ. და 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი:

	30.12.2019	31.12.2018
მოგება კურსთა შორის სხვაობიდან		28 735
ბარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	(47 011)	(44 078)
სულ	(47 011)	(15 343)

შენიშვნა 24

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი) 31.12.2019წ. და 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი:

	30.12.2019	31.12.2018
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(287)	-
სულ	(287)	-

შენიშვნა 25. პირობითი გარემოებები

პოლიტიკური გარემო და რეგულაცია

საქართველოს ბაზარზე პოზიციონირება წარმოშობს დამატებით ეკონომიკურ, პოლიტიკურ, სოციალურ, სამართლებრივ და საკანონმდებლო რისკებს უფრო განვითარებულ ბაზართან შედარებით. კანონები და რეგულაციები, საგადასახადო და მარეგულირებელი ჩარჩოები ზეგავლენას ახდენენ საქართველოში ბიზნესის სწრაფ განვითარებაზე. საქართველოს მომავალ ეკონომიკურ კურსზე ზემოქმედებას ახდენს ხელისუფლების მიერ მიღებული

პოლიტიკური გარემო და რეგულაცია

საქართველოს ბაზარზე პოზიციონირება წარმოშობს დამატებით ეკონომიკურ, პოლიტიკურ, სოციალურ, სამართლებრივ და საკანონმდებლო რისკებს უფრო განვითარებულ ბაზართან შედარებით. კანონები და რეგულაციები, საგადასახადო და მარეგულირებელი ჩარჩოები ზეგავლენას ახდენენ საქართველოში ბიზნესის სწრაფ განვითარებაზე. საქართველოს მომავალ ეკონომიკურ კურსზე ზემოქმედებას ახდენს ხელისუფლების მიერ მიღებული ფისკალური და მონეტარული პოლიტიკა, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოსთან ერთად.

სამართლებრივი დავები

კომპანიის მიერ სასამართლო დავები არ მიმდინარეობს.

გადასახადები

საქართველოს სამეწარმეო და საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას, არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებს კომპანიის შემოწმება შეუძლიათ ბოლო სამი წლის განმავლობაში.

გარემოს დაცვითი საკითხები

საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებულ ბაზარზე. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, სწრაფად ვითარდება. საგადასახადო და მარეგულირებელ კანონმდებლობას ახასიათებს სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაცია. საქართველოს ეკონომიკის მომავალი მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებული ეკონომიკური, ფისკალური და მონეტარული ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, მარეგულირებელი და პოლიტიკური მოვლენების პარალელურად

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი ანალიზი „საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები“ მოიცავს ყველა მოვლენას, რომელიც მოხდება ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცების თარიღამდე.

ზემოხსენებული სტანდარტების მოთხოვნაა, რომ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ბალანსი) ასახავდეს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არსებულ მდგომარეობას. 2019 წლის 31 დეკემბერს ჩინეთმა გააფრთხილა ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაცია იმის თაობაზე, რომ ქ. უჰანში გამოვლინდა უჩვეულო ფორმის პნევმონიის რამდენიმე შემთხვევა. თუმცა, მხოლოდ 2020 წლის დასაწყისში გამოჩნდა არსებითი ინფორმაცია იმის თაობაზე, რაც ამჟამად უკვე იდენტიფიცირებულია, როგორც კორონავირუსი.

საქართველოს მთავრობის ახალი რეგულაციებით პანდემიის პირობებში სავაჭრო სფეროს საქმიანობა არ შეზღუდულა და აგრძელებს ჩვეულ რეჟიმში ფუნქციონირებას.

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

შენიშვნა 27

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2019 წელს კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები არ განუხორციელებია

მენეჯმენტის შრომითი ანაზღაურება

კომპანიის დამფუძნებლები ასევე წარმოადგენენ უმაღლეს მენეჯმენტს და მათ შრომის ანაზღაურებაზე ხარჯმა შეადგინა:

თანამდებობა	2019	2018	2017
დირექტორი	24558	44101	35101

შენიშვნა 28

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ

კომპანიას პროგნოზირებად მომავალში არ გააჩნია ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მასშტაბების არსებითად შემცირების სურვილი.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი:
ილია იაკობიშვილი

