

შპს „სონნივა ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ.....	5
2. მომზადების საფუძვლები.....	5
3. საქმიანობის უწყვეტობა	6
4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები.....	6
4.1 ამონაგების აღიარება	6
4.2 ძირითადი საშუალებები	8
4.3 არამატერიალური აქტივები	9
4.4 მარაგი	9
4.5 იჯარა.....	9
4.6 საინვესტიციო ქონება	10
4.7 აქტივების გაუფასურება.....	10
4.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები	11
4.9 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში	11
5. გადასახადები	11
5.1 მოგების გადასახადი	11
5.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი.....	12
5.3 საშემოსავლო გადასახადი.....	12
6. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები, პირობითი აქტივები.....	12
ანარიცხები.....	12
პირობითი ვალდებულებები	13
პირობითი აქტივი	13
7. სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები	14
7.1 საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები შემდეგნაირად იშიფრება:.....	14
8. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები.....	16

შპს „სონივა ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

		შენიშვნა <u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	8	49 713	38 712
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	250 605	238 204
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	10	2 730 521	2 520 819
<i>სულ მიმდინარე აქტივები</i>		<u>3 030 839</u>	<u>2 797 735</u>
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
საინვესტიციო ქონება	12	240 609	240 609
ძირითადი საშუალებები	11	302 490	228 170
სხვა არამატერიალური აქტივები		11 929	10 994
<i>სულ გრძელვადიანი აქტივები</i>		<u>555 027</u>	<u>479 772</u>
<i>სულ აქტივები</i>		<u>3 585 866</u>	<u>3 277 508</u>
<i>კაპიტალი და ვალდებულებები</i>			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	13	- 1 027 928	- 1 612 718
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები			
საგადასახადო ვალდებულებები		- 28 169	- 15 141
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	14	- 67 389	-
<i>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</i>		<u>- 1 123 486</u>	<u>- 1 627 860</u>
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			
გრძელვადიანი სესხები	14	- 377 943	- 248 268
<i>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>		<u>- 377 943</u>	<u>- 248 268</u>
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>			
<i>საწესდებო კაპიტალი</i>			
გაუნაწილებელი მოგება		- 1 401 381	- 461 934
განაწილებული დივიდენდი	15	278 947	
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		- 962 003	- 939 447
<i>სულ საკუთარი კაპიტალი</i>		<u>- 2 084 437</u>	<u>- 1 401 381</u>
<i>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</i>		<u>- 3 585 866</u>	<u>- 3 277 508</u>

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი

შპს „სონნია ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	8	49 713	38 712
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	9	250 605	238 204
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	10	2 730 521	2 520 819
<u>სულ მიმდინარე აქტივები</u>		<u>3 030 839</u>	<u>2 797 735</u>
გრძელვადიანი აქტივები			
საინვესტიციო ქონება	12	240 609	240 609
ძირითადი საშუალებები	11	302 490	228 170
სხვა არამატერიალური აქტივები		11 929	10 994
<u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>		<u>555 027</u>	<u>479 772</u>
<u>სულ აქტივები</u>		<u>3 585 866</u>	<u>3 277 508</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
საფაქრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	13	- 1 027 928	- 1 612 718
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები			
საგადასახადო ვალდებულებები		- 28 169	- 15 141
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	14	- 67 389	-
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</u>		<u>- 1 123 486</u>	<u>- 1 627 860</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	14	- 377 943	- 248 268
<u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>		<u>- 377 943</u>	<u>- 248 268</u>
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		- 1 401 381	- 461 934
განაწილებული დივიდენდი	15	278 947	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		- 962 003	- 939 447
<u>სულ საკუთარი კაპიტალი</u>		<u>- 2 084 437</u>	<u>- 1 401 381</u>
<u>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</u>		<u>- 3 585 866</u>	<u>- 3 277 508</u>

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი



სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიში
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნები	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
ამონაგები	7.1	6,686,146	5,317,334
სხვა შემოსავალი	7.1	25,783	2,817
შექმნილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7.2	- 5,103,758	- 4,625,030
საქონლის ნაშთის ცვლილება		209,971	793,148
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-	14,530	- 12,107
თანამშრომლის ხელფასები და გასამრჯელოები	-	298,290	- 211,653
ცვეთა და ამორტიზაცია	-	53,278	- 30,810
სხვა საოპერაციო ხარჯები	7.3	- 331,408	- 225,647
ფინანსური დანახარჯები	-	49,981	- 9,157
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი/მოგება	-	108,652	- 59,450
მოგება დაბეგრამდე		962,003	939,446
მოგების გადასახადი ხარჯი			
<u>მიმდინარე წლის მოგება</u>	-	<u>962,003</u>	<u>939,446</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,401,381	461,935
დივიდენდი		278,947	
<u>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</u>	-	<u>2,084,437</u>	<u>1,401,381</u>

შენიშვნა: „კომპანია“ წარადგენს სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთ ანგარიშგებას, ვინაიდან წლის განმავლობაში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგება ან ზარალის და დივიდენდის გაცემამ განაპირობა.

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი:

შპს „სონივა ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიში
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნები	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	7.1	6,686,146	5,317,334
სხვა შემოსავალი	7.1	25,783	2,817
შეძენილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7.2	- 5,103,758	- 4,625,030
საქონლის ნაშთის ცვლილება		209,971	793,148
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-	14,530	- 12,107
თანამშრომლის ხელფასები და გასამრჯელოები	-	298,290	- 211,653
ცვეთა და ამორტიზაცია	-	53,278	- 30,810
სხვა საოპერაციო ხარჯები	7.3	- 331,408	- 225,647
ფინანსური დანახარჯები	-	49,981	- 9,157
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი/მოგება	-	108,652	- 59,450
მოგება დაბეგვრამდე		962,003	939,446
მოგების გადასახადი ხარჯი			
<u>მიმდინარე წლის მოგება</u>	-	<u>962,003</u>	<u>939,446</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,401,381	461,935
დივიდენდი		278,947	
<u>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</u>	-	<u>2,084,437</u>	<u>1,401,381</u>

შენიშვნა: „კომპანია“ წარადგენს სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთ ანგარიშგებას, ვინაიდან წლის განმავლობაში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგება ან ზარალის და დივიდენდის გაცემამ განაპირობა.

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი:



ფულადი ნაკადების ანგარიში

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	12/31/2019	12/31/2018
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	7,954,743	6,296,409
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	- 6,230,229	- 4,967,386
გაცემული შრომის ანაზღაურება	- 168,072	- 166,967
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	- 1,159,822	- 821,379
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	- 37,970	- 199,210
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	358,650	141,466
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	- 99,549	- 402,363
არამატერიალური აქტივების შეძენა	6,942	
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი	-	5,100
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	- 92,607	- 397,263
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი სესხების აღება	65,000	
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	- 51,963	
მოკლევადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	- 2,922	
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება(ერთ)	200,000	260,000
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების დაფარვა	- 70,324	- 11,732
გრძელვადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	- 39,052	- 9,157
ფინანსური იჯარა	- 13,870	
გადახდილი დივიდენდები	- 265,000	
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	- 178,132	239,111
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	- 76,909	- 901
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	87,910	17,587
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	38,712	56,299
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	49,713	38,712

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი:

ფულადი ნაკადების ანგარიში

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	12/31/2019	12/31/2018
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	7,954,743	6,296,409
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	- 6,230,229	- 4,967,386
გაცემული შრომის ანაზღაურება	- 168,072	- 166,967
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	- 1,159,822	- 821,379
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	- 37,970	- 199,210
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	358,650	141,466
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოყენებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	- 99,549	- 402,363
არამატერიალური აქტივების შეძენა	6,942	
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი	-	5,100
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	- 92,607	- 397,263
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი სესხების აღება	65,000	
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	- 51,963	
მოკლევადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	- 2,922	
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება(ერთ)	200,000	260,000
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების დაფარვა	- 70,324	- 11,732
გრძელვადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	- 39,052	- 9,157
ფინანსური იჯარა	- 13,870	
გადახდილი დივიდენდები	- 265,000	
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	- 178,132	239,111
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	- 76,909	- 901
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	87,910	17,587
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	38,712	56,299
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	49,713	38,712

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი:



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს სონივა ჯორჯია (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ ოფიციალური იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნამალადევის რაიონი, მექანიზაციის ქუჩა #1.

„კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობის სახეა ავეჯის მასალების და აქსესუარების საბითუმო და საცალო რეალიზაცია.

შპს სონივა ჯორჯია რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში 2014 წლის 20 იანვრიდან. დამატებითი ღირებულების გადასახადის გადამხდელად „კომპანია“ რეგისტრირებულია 2014 წლის 7 თებერვლიდან. „კომპანიის“ დირექტორი დაფუძნებიდან დღემდე არის რასიმ რასულ (პ. ნ 10401208882, 1AFQ8R8, UO6710642, CO1038579, 01891025467.)

„კომპანიის“ დამფუძნებლები 2017 წლის 11 აპრილამდე იყვნენ: ნიკა ზაალიშვილი 30%-იანი წილის მფლობელი და რასიმ რასულ- 70%-იანი წილის მფლობელი. 2017 წლის აპრილიდან „კომპანიის“ 100 % -იანი წილის მფლობელი არის არარეზიდენტი რასიმ რასულ.

ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია გამოსაცემად 2020 წლის 28 სექტემბერს.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით . ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

„კომპანიის“ მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ფინანსური აღრიცხვის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად ხდება.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით. „კომპანიას“ აქვს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოდ. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს „კომპანიის“ ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის ასე მოიქცეს.

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

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

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4.1 ამონაგების აღიარება

„კომპანიისთვის“ ამონაგები არის შემოსავალი, რომელსაც იღებს საქონლის საბითუმო და საცალო გაყიდვებიდან.

„კომპანიის“ მიერ ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას. „კომპანია“ ამონაგებში რთავს მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიან თანხას.

„კომპანია“ ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. მომსახურების გაწევის ოპერაციას საიმედოდ აფასებს მაშინ, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის
საიმედოდ შეფასება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და

დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად
შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

თუ შეუძლებელია მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული შედეგის საიმედოდ შეფასება,
მაშინ „კომპანია“ ამონაგებს აღიარებს მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების
ოდენობის ფარგლებში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

„კომპანიის“ ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია ფულადი სახსრების,
სავაჭრო მოთხოვნების, სავაჭრო ვალდებულებების და სასესხო
მოთხოვნების/ვალდებულებების სახით.

ფინანსურ აქტივს და ფინანსურ ვალდებულებას „კომპანია“ პირველად აღიარებს გარიგების
ფასით. ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა, რომლებიც შემდგომში
უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობით საქონლის გაყიდვის შემთხვევაში
„კომპანია“ მოთხოვნას აღიარებს მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული
ღირებულებით, რომელიც სახელშეკრულებო თანხის ტოლია. ხოლო გრძელვადიანი
მოთხოვნების შემთხვევაში მოთხოვნა აღიარდება მომავალში მისაღები ფულადი სახსრების
დღევანდელი ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები აღიარდება ბანკისთვის გადასახდელი ფულადი სახსრების
დღევანდელი ღირებულებით. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები
აღიარდება იმ პერიოდის დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობით საქონლის/მომსახურების შეძენის
შემთხვევაში ვალდებულებას კომპანია აღიარებს მომწოდებლისთვის გადასახდელი
დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

„კომპანია“ ყოველი ფინანსური აქტივისათვის აფასებს გაუფასურებას ან თანხის ამოღების
შეუძლებლობას.

ფინანსური აქტივის და ვალდებულებების აღიარება წყდება თუ „კომპანიისთვის“ ცნობილი
გახდა გაუფასურების გამომწვევი შემდეგი მოვლენები:

ა) ხელშეკრულების პირობების დარღვევა;

ბ) დებიტორის ფინანსურ სიძნელეებთან დაკავშირებული ეკონომიკური ან იურიდიული მიზეზების გამო, როდესაც მოსალოდნელი გახდება, რომ დებიტორთან დაკავშირებით დაიწყება გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის პროცესი; ან

გ) ობიექტური ნიშნების არსებობა, რომლებიც იმაზე მიუთითებს, რომ შემცირდა ფინანსური აქტივების ჯგუფთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადები.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც შეფასებულია ამორტიზირებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც „კომპანია“ მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

4.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხით. ცვეთის თანხა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად. ძირითად საშუალებაზე სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია შემდეგნაირად :

დასახელება	მომსახურების წლები
1. ოფისის აღჭურვილობა	24-120 თვე
2. სატრანსპორტო საშუალებები	80-120 თვე
3. მანქანა-დანადგარები	120 თვე
4. ავეჯი და სხვა ინვენტარი	24-60 თვე

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

4.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად. კომპანია არამატერიალური აქტივის სახით ფლობს საბუღალტრო პროგრამას.

4.4 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის „კომპანია“ იყენებს „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდს.

4.5 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივი ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის განმავლობაში. ჩვეულებრივი

იჯარის ფარდგლებში „კომპანიის“ მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგება ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

4.6 საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ქონება, რომელსაც „კომპანია“ ფლობს საიჯარო შემოსავლების მიღების ან ღირებულების ზრდისთვის. „კომპანია“ საინვესტიციო ქონებას თავდაპირველად აღიარებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის ფასს და ნებისმიერ დანახარჯებს. საინვესტიციო ქონებას „კომპანია“ აფასებს ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის რეალური ღირებულებით, რეალური ღირებულების ცვლილებების მოგება-ზარალში ასახვით. თუ რეალური ღირებულებით შეფასებული საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება აღარ არის შესაძლებელი მიზანშეუწონელი დანახარჯების ან ძალისხმევის გარეშე, „კომპანია“ ამ აქტივს აღრიცხავს მის ფასს სტანდარტის მე-17 განყოფილების შესაბამისად, მანამ სანამ მისი რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება არ გახდება ისევ შესაძლებელი.

ქონების საინვესტიციო ქონების კატეგორიაში გადატანას ან პირუკუ „კომპანია“ ახდენს მხოლოდ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც ქონება პირველად დააკმაყოფილებს საინვესტიციო ქონებად აღიარების კრიტერიუმებს, ან პირიქით, როდესაც პირველად ვეღარ დააკმაყოფილებს ამ კრიტერიუმებს.

4.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალების, არამატერიალური აქტივები და სხვა აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებული 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 მოგება ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში თუ, შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა, აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

4.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის ძირითადი საშუალების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, „კომპანიის“ მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემო აღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

4.9 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი ოპერაციის თარიღისთვის. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთ სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

5. გადასახადები

5.1 მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვეო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის პირველი იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ დამფუძნებლებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღის ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან , რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის

თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა საგადასახადო ხარჯების“ სახით სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

5.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

- თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევებიდან გამომდინარე.
- დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

5.3 საშემოსავლო გადასახადი

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

6. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები, პირობითი აქტივები.

ანარიცხები

„კომპანია“ ანარიცხებს აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- ა) საწარმოს საანგარიშგებო თარიღისათვის აქვს ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენის შედეგად;
- ბ) მოსალოდნელია (უფრო შესაძლებელია მისი მოხდენა, ვიდრე არ მოხდენა) რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკური სარგებლის გასვლა საწარმოდან; და
- გ) შესაძლებელია ვალდებულებების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.
- „კომპანია“ ანარიცხს აღიარებს, როგორც ვალდებულება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში და ანარიცხის ტოლი თანხა აღიარდება ხარჯად თუ მსს ფასს-ის სტანდარტის სხვა განყოფილება არ მოითხოვს მისი ღირებულების ასახვას ისეთი აქტივის თვითღირებულების შემადგენელი ნაწილის სახით, როგორიცაა ძირითადი საშუალებები ან მარაგი.
- წარსულში აღიარებული ანარიცხების კორექტირება ხდება მოგება ან ზარალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივი თავდაპირველად აღიარებული იყო სხვა აქტივის ღირებულებაში.

პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულება არის შესაძლო, მაგრამ გაურკვეველი ვალდებულება, რომელიც არ აღიარდება იმიტომ, რომ არ არის შესაძლებელი ვალდებულების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

პირობითი ვალდებულების შესახებ ინფორმაცია გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში, ვინაიდან რესურსის გასვლა მოსალოდნელი არ არის შორეულ მომავალში.

პირობითი აქტივი

„კომპანია“ არ აღიარებს პირობით აქტივს. ინფორმაცია პირობითი აქტივის შესახებ გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში.

იმ შემთხვევაში, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში ექვს არ იწვევს მოცემული აქტივი არ წარმოადგენს პირობით აქტივს და მართებულია მისი აღიარება აქტივის სახით.

7. სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები.

7.1 საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები შემდეგნაირად იშიფრება:

შენიშვნა 7.1

ამონაგები

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	6 686 146	5 317 334
სხვა შემოსავალი	25 783	2 817
<u>სულ ჯამი</u>	<u>6 711 929</u>	<u>5 320 151</u>

შენიშვნა 7.2

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
საწყისი ნაშთი	2 518 414	1 732 265
შემენილი პერიოდის განმავლობაში	5 104 662,51	4 625 030
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	4 893 786,07	3 831 882
საბოლოო ნაშთი	2 729 290,45	2 525 413
გაუფასურების ზარალი		- 6 999
საბოლოო ნაშთი	<u>2 729 290</u>	<u>2 518 414</u>

„კომპანია“ ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აფასებს გაუფასურებულა თუარა მისი მარაგი, რაც იმას ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მათი საბალანსო ღირებულების სრულად ანაზღაურება. 2018 წლის საანგარიშო პერიოდში გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 6999 ლარი. 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში საქონელი არ გაუფასურებულა.

შენიშვნა 7.3 ხარჯები მოიცავს შემენილ მომსახურებას და სხვა საოპერაციო ხარჯებს. მათი შემადგენლობა ასეთია:

შენიშვნა 7.3		
სხვა საოპერაციო ხარჯები	31.12.2019	31.12.2018
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	- 1 118	- 474
საიჯარო ქირა	- 129 086	- 110 515
საოფისე ინვენტარი	- 478	- 73
სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	- 3 897	- 3 137
ბანკის მომსახურების ხარჯი	- 19 315	- 15 729
სალარო აპარატის მომსახურება	-	
საკანცელარიო	- 3 119	- 5 724
სამეურნეო ხარჯი	- 13 948	- 6 885
დაცვის ხარჯი	- 1 373	- 1 373
საკონსულტაციო ხარჯი	- 20 006	- 18 005
სხვა საგადასახადო ხარჯი	- 3 009	- 9 872
სხვა საერთო ხარჯი	- 4 509	- 1 216
დაზღვევა	- 8 609	- 7 173
კომუნალური დანახარჯები	- 660	- 348
წარმომადგენლობითი ხარჯი	- 4 796	- 2 457
ავტოსატრანსპორტო საშუალებაზე დანახარჯი	- 10 085	- 6 689
მივლინება	- 1 646	- 2 086
რეკლამის ხარჯი	- 18 238	- 4 593
მანქანა-დანადგარების რემონტის ხარჯი ხარჯი	-	- 419
დავალიანების ამოღების ხარჯი	- 109	- 346
საქმისწარმოების ხარჯი	- 658	- 450
სახელმწიფო ბაჟი სასამართლოში	- 351	- 636
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	-	- 437
თანამშრომლის გადამზადების ხარჯი	- 1 498	
იმპორტის გადასახადი	- 6 462	
საგადასახადო ჯარიმები და საურავი	- 1 000	
ქონების გადაფორმების ხარჯი	- 144	
ალურიცხავი საქონელი	22 611	11 289
დანაკლისი	- 19 986	- 7 489
ძირითად საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალი	- 8 798	- 2 064
სხვა ხარჯი	996	- 1 951
საექვო მოთხოვნები	- 8 809	- 17 195
საექვო მოთხოვნები		- 2 600
გაუფასურება მარაგების	-	- 6 999
საგადასახადო ხარჯი	- 63 307	
სულ ჯამი	- 331 409	- 225 647

8. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები

შენიშვნა 8

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
ფული სალაროს ანგარიშზე	15 457	24 049
ფული საბანკო ანგარიშზე (ლარი)	34 031	14 636
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	225	26
<u>სულ ჯამი</u>	<u>49 713</u>	<u>38 712</u>

შენიშვნა 9

<u>სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
გადახდილი ავანსები	5 926	118 430
წინასწარ გადახდილი ხარჯები	-	2 393
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	244 679	117 381
წინასწარ გადახდილი ხელფასები		
<u>სულ ჯამი</u>	<u>250 605</u>	<u>238 204</u>

შენიშვნა 10

<u>სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
საქონელი	2 729 291	2 518 414
საწვავი	1 230	80
ნედლეული და მასალები		2 325
<u>სულ ჯამი</u>	<u>2 730 521</u>	<u>2 520 819</u>

შენიშვნა 11 ძირითადი საშუალების მოძრაობის ანგარიში

მთლიანი საბალანსო ღირებულება	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტ ო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ფინანსური იჯარით აღებული ძირითადი საშუალება	ჯამი
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	6,363	23,334	30,311	13,758	46,008	-	119,774
მიღებულია 2018 წლის საანგარიშო პერიოდში	14,034	29,721	-	34,654		67,641	146,049
დარიცხული ცვეთა	(3,130)	(10,635)	(3,136)	(5,364)	(4,600)	(3,946)	(30,810)
გასული	(771)			(6,072)			(6,843)
ნარჩენი ღირებულება	16,496	42,420	27,175	36,976	41,408	63,695	228,169
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,496	42,420	27,175	36,976	41,408	63,695	228,169
მიღებულია 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში	14,669	22,595		43,854	2,229	83,317	166,664
დარიცხული ცვეთა	(7,551)	(21,570)	(3,136)	(4,066)	(4,638)	(12,319)	(53,278)
გასული	(545)	(473)		(38,047)			(39,065)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	23,069	42,973	24,040	38,717	38,999	134,693	302,490

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი ელემენტი:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო, საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე
- ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და აღილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში ან შემდეგში.

შენიშვნა 12

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება შეფასებულია საბაზრო ღირებულებით კომპანიის მიერ . გაუფასურების ზარალის მოგება ზარალში ასახვით

	საკადასტრო კოდი	მისამართი	საბაზრო ღირებულება
მიწის ნაკვეთი	81.08.18.182	ქ. თბილისი სოფელი დიდი ლილო ერეკლე მეორეს ქუჩა #95	193 779
შენობა			46 830
			<u>240 609</u>

შენიშვნა 13

<u>სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
მომწოდებლებზე დავალიანება	1 027 833	1 609 323
მიღებული ავანსები	95	3 395
<u>სულ ჯამი</u>	<u>1 027 928</u>	<u>1 612 718</u>

შენიშვნა 14

<u>სასესხო ვალდებულებები</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
გრძელვადიანი სესხი	377 943	248 268
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	13 037	
ფინანსური იჯარა	54 352	
<u>სულ ჯამი</u>	<u>445 333</u>	<u>248 268</u>

„კომპანიას“ გრძელვადიანი სესხი აქვს აღებული სს „ზარათ ბანკისგან“ და სს „საქართველოს ბანკი“.

შენიშვნა 15

<u>განაწილებული დივიდენდი</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
რასიმ რესულ	278 947	
<u>სულ ჯამი</u>	<u>278 947</u>	

18. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 11 სექტემბერს.

დირექტორი:

18. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 11 სექტემბერს.

დირექტორი:



The image shows a handwritten signature in blue ink next to a circular blue stamp. The stamp contains the text "სონივა ჯორჯია" (Sonniva Georgia) in Georgian, "SONNIVA GEORGIA LLC" in English, and the identification number "400106". In the center of the stamp are the letters "SC".