

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

2019 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლის
ინდივიდუალური საერთო დანიშნულების
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი:

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა	6
ამონაგების აღიარება	6
სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	6
მოგების გადასახადი	6
ძირითადი საშუალებები	6
არამატერიალური აქტივები	6
აქტივების გაუფასურება	6
იჯარა	7
მარაგები	7
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
სავაჭრო ვალდებულებები	7
ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები	7
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	7
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში	7
3. განმარტებითი შენიშვნები:	7
შენიშვნა #1 - ამონაგები	7
შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
შენიშვნა #3 - ფინანსური ხარჯები	8
შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	8
შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8
შენიშვნა #6 - მარაგები	9
შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები	9
შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები	10
შენიშვნა #9 – სესხები	10
ჩვეულებრივი იჯარა	10
ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები	10
აქტივების გაუფასურება	10

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	2019 წ
ამონაგები	1	1 197 815
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-1 100 852
საერთო მოგება		96 963
ტრანსპორტირების და მიწოდების ხარჯები		-3 158
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2	-330 678
საოპერაციო მოგება		-236 873
ფინანსური ხარჯები	3	-9 488
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	88 158
მოგება დაბეგვრამდე		-158 203
მოგების გადასახადი		-1 607
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		-159 810
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		0
გაცემული დივიდენდები		0
გაუნაწილებელი მოგება (დაუფარავი ზარალი) წლის ბოლოს		-159 810

შენიშვნა : ზემოთ წარმოდგენილი ფორმატით დემონსტრირებულია ხარჯების აგრეგირება ფუნქციების მიხედვით (რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება, ადმინისტრაციული ხარჯები, ფინანსური ხარჯები და ა.შ). ვინაიდან წლის განმავლობაში შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯიას“ საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგებამ ან ზარალმა და დივიდენდების გაცემამ განაპირობა, საწარმომ გადაწყვიტა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგების წარდგენა სრული შემოსავლის ანგარიშგებისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების ცალკე-ცალკე წარდგენის ნაცვლად.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

გეორგი კვახაძე

დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	მენიშვნა	31.დეკ.19
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5	364 808
მარაგები	6	1 639 847
გაცემული ავანსები		73 126
სავაჭრო მოთხოვნები		699 954
სულ მიმდინარე აქტივები		2 777 735
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7	91 411
არამატერიალური აქტივები	8	2 824
სულ გრძელვადიანი აქტივები		94 235
სულ აქტივები		2 871 970
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები		663
საგადასახადო ვალდებულებები		-96 227
გადასახდელი ხელფასები		1 988
სავაჭრო ვალდებულებები		2 622 928
გადასახდელი პროცენტი		9 488
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2 538 840
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სესხები	9	492 940
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		492 940
სულ ვალდებულებები		3 031 780
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		0
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		-159 810
სულ კაპიტალი		-159 810
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2 871 970

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
შემოსავალი	
თანხის მიღება მყიდველისგან	667 648
შემოსავალი იჯარიდან	40 000
სულ შემოსავალი	707 648
გასავალი	
თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა	137 895
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	72 608
ხაზინაში გადარიცხვა	311 438
ბანკის საკომისიო	423
საბაჟოს ხარჯები	9 165
იჯარის ხარჯი	125 081
საპენსიო ანარიცხები	5 979
კომუნიკაციის და კომუნალური გადასახადები	5 643
სატრანსპორტო მომსახურება	37 927
საკონსულტაციო და იურიდიული მომსახურება	2 700
ქონების დაზღვევა	1 635
სხვადასხვა ხარჯები	22 439
სულ გასავალი	732 933
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-25 285
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
შემოსავალი	
სესხის აღება უცხოელი პარტნიორისგან	509 994
სულ შემოსავალი	509 994
გასავალი	
ძირითადი საშუალების შეძენა	117 014
სულ გასავალი	117 014
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	392 980
ეფექტი კურსთამორის სხვაობიდან	
შემოსავალი	
ფულადი სახსრების გადაფასება	1 046
სულ შემოსავალი	1 046
გასავალი	
ფულადი სახსრების გადაფასება	880
კურსთამორის სხვაობა	3 053
სულ გასავალი	3 933
წმინდა ეფექტი კურსთამორის სხვაობიდან	-2 887
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	364 808
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	0
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	364 808

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

ილზა იმერლიშვილი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

საქართველო, თბილისი

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია თბილისი, გ. კვიჭიძის 13ა. საიდენტიფიკაციო კოდი 405348805. კომპანია რეგისტრირებულია 13.08.2019წ. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა კომპიუტერული და პერიფერიული ტექნიკით, სყოფაცხოვრებო ტექნიკითა და სათამაშოებით. კომპანიას აქვს სათაო ოფისი. კომპანიის მშობელი კომპანიაა ავსტრიული კომპანია - შპს იარსი ჰოლდინგ. შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“ -ს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები საქართველოში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება ან შესრულება მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით დღ-ს გარეშე.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი იანგარიშება საანგარიშგებო პერიოდში მოქმედი კანონმდებლობით - საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით. შესაბამისად არ გააჩნია ბალანსზე გადავადებული გადასახადი. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე პერიოდის ხარჯს.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხავად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები - 20 %

საოფისე ტექნიკა - 20 %

საოფისე ავეჯი - 20%

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 10 წლის ვადით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური აქტივის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი რეალიზაციის

დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქტის რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

კომპანიაში არ არის ფინანსური იჯარის ოპერაციები. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი და მისაღები საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების 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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში კომპანია არ უსარგებლია საბანკო სესხით და ოვერდრაფტით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო ან მსგავსი გასამრჯელოს გადახდები.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია კომპანიის სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით). უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში

3. განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა #1 - ამონაგები

	საქონლის გაყიდვა	მომსახურება	სულ ამონაგები:
	ლარი	ლარი	ლარი
2019 წელი	1 144 118	53 697	1 197 815

მუნიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი ხარჯებისაგან

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2019 წ
	ლარი
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები	7 572
შრომის ანაზღაურება	178 745
ცვეთა და ამორტიზაცია	5 003
იჯარა	110 075
დაზღვევა (გარდა ჯანმრთელობის დაზღვევისა)	1 635
საკონსულტაციო ხარჯები	4 300
მივლინების ხარჯები	1 056
სხვადასხვა ხარჯი	22 293
სულ:	330 678

მუნიშვნა #3 - ფინანსური ხარჯები

ფინანსური ხარჯი - 9 488 ლარი - წარმოადგენს უცხოელი მომწოდებლისგან აღებული სავალუტო სესხის საპროცენტო ხარჯს.

მუნიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი სხვასთან ერთად მოიცავს უცხოურ ვალუტასთან დაკავშირებული ოპერაციების შემოსავალსა და ხარჯებს.

კომპანიას გააჩნია ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში. ასევე ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოელ მომწოდებლებთან, აფორმებს ხელშეკრულებებს უცხოურ ვალუტაში საერთაშორისო სატრანსპორტო კომპანიებთან, საერთაშორისო ორგანიზაციების წარმომადგენლობებთან და ა.შ. შესაბამისად, საანგარიშო წლის განმავლობაში უფიქსირდება კრედიტორული დავალიანებები ვალუტაში, აწარმოებს კონვერტაციის ოპერაციებს და წარმოუქმნება შემოსავალი/ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან, კონვერტაციის ხარჯები და შემოსავალი/ზარალი კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობებიდან.

	2019 წელი
	ლარი
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	95 523
კონვერტაციის შედეგი/მოგება	-3 054
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-5 019
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	710
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-2
სულ:	88 158

მუნიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

01.იან.19	31.დეკ.19
-----------	-----------

	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	259 093
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	105 715
სულ :	0	364 808

შენიშვნა #6 - მარაგები

	სარეალიზაციოდ განკუთვნილი მარაგები	სხვა მარაგები	სულ:
	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი 1 იანვარი 2019	0	0	0
შექმნა	2 740 592	1 532	2 742 124
დაბრუნება	1 026	0	1 026
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1 101 879	0	-1 101 879
ჩამოწერა	0	-1 424	-1 424
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	1 639 739	108	1 639 847

შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურ.	ავჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2019	0	0	0	0
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2019	0	0	0	0
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2019	0	0	0	0
შემოსვლა	25 291	33 256	37 835	96 382
გასვლა	0	0	0	0
ცვეთის ხარჯი	-1 336	-1 708	-1 927	-4 971
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე	0	0	0	0
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	23 955	31 548	35 908	91 411
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2019	25 291	33 256	37 835	96 382
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019	-1 336	-1 708	-1 927	-4 971

მენიშენა #8 - არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა	
	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2019	0
დაგროვილი ამორტიზაცია 1 იანვარი 2019	0
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2019	0
შემოსვლა	2 856
გასვლა	0
ამორტიზაციის ხარჯი	-32
დაგროვილი ამორტიზაცია გაყიდვებზე	0
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	2 824
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2019	2 856
დაგროვილი ამორტიზაცია 31 დეკემბერი 2019	-32

მენიშენა #9 – სესხები

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულება მომწოდებელი კომპანიის მიმართ უცხოურ ვალუტაში. სესხი განიხილება როგორც გრძელვადიანი.

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობო ფართები. ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე 2019 წელს აღირებულია ხარჯად - 110 075 ლარი.

ასევე კომპანიას ქვეიჯარით გაცემული აქვს სასაწყობო ფართის ნაწილი ჩვეულებრივი იჯარით, საიდანაც საანგარიშო პერიოდში მიღებული თანხა შეადგენს 53 697 ლარს.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისის

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	2019 წ
ამონაგები	1	1 197 815
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-1 100 852
საერთო მოგება		96 963
ტრანსპორტირების და მიწოდების ხარჯები		-3 158
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2	-330 678
საოპერაციო მოგება		-236 873
ფინანსური ხარჯები	3	-9 488
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	88 158
მოგება დაბეგვრამდე		-158 203
მოგების გადასახადი		-1 607
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		-159 810
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		0
გაცემული დივიდენდები		0
გაუნაწილებელი მოგება (დაუფარავი ზარალი) წლის ბოლოს		-159 810

შენიშვნა : ზემოთ წარმოდგენილი ფორმატით დემონსტრირებულია ხარჯების აგრეგირება ფუნქციების მიხედვით (რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება, ადმინისტრაციული ხარჯები, ფინანსური ხარჯები და ა.შ). ვინაიდან წლის განმავლობაში შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯიას“ საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგებამ ან ზარალმა და დივიდენდების გაცემამ განაპირობა, საწარმომ გადაწყვიტა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგების წარდგენა სრული შემოსავლის ანგარიშგებისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების ცალკ-ცალკე წარდგენის ნაცვლად.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.



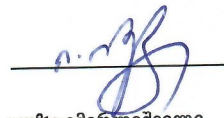
გიორგი კვახაძე

დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი





ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	31.დეკ.19
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5	364 808
მარაგები	6	1 639 847
გაცემული ავანსები		73 126
სავაჭრო მოთხოვნები		699 954
სულ მიმდინარე აქტივები		2 777 735
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7	91 411
არამატერიალური აქტივები	8	2 824
სულ გრძელვადიანი აქტივები		94 235
სულ აქტივები		2 871 970
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები		663
საგადასახადო ვალდებულებები		-96 227
გადასახდელი ხელფასები		1 988
სავაჭრო ვალდებულებები		2 622 928
გადასახდელი პროცენტი		9 488
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2 538 840
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სესხები	9	492 940
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		492 940
სულ ვალდებულებები		3 031 780
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		0
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		-159 810
სულ კაპიტალი		-159 810
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2 871 970

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
შემოსავალი	
თანხის მიღება მყიდველისგან	667 648
შემოსავალი იჯარიდან	40 000
სულ შემოსავალი	707 648
გასავალი	
თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა	137 895
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	72 608
ხაზინაში გადარიცხვა	311 438
ბანკის საკომისიო	423
საბაჟოს ხარჯები	9 165
იჯარის ხარჯი	125 081
საპენსიო ანარიცხები	5 979
კომუნიკაციის და კომუნალური გადასახადები	5 643
სატრანსპორტო მომსახურება	37 927
საკონსულტაციო და იურიდიული მომსახურება	2 700
ქონების დაზღვევა	1 635
სხვადასხვა ხარჯები	22 439
სულ გასავალი	732 933
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-25 285
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
შემოსავალი	
სესხის აღება უცხოელი პარტნიორისგან	509 994
სულ შემოსავალი	509 994
გასავალი	
ძირითადი საშუალების შეძენა	117 014
სულ გასავალი	117 014
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	392 980
ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	
შემოსავალი	
ფულადი სახსრების გადაფასება	1 046
სულ შემოსავალი	1 046
გასავალი	
ფულადი სახსრების გადაფასება	880
კურსთაშორის სხვაობა	3 053
სულ გასავალი	3 933
წმინდა ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	-2 887
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	364 808
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	0
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	364 808

გამოსამოწმებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

გიორგი კვანაძე

დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი



ილზა იმეწიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა	
	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2019	0
დაგროვილი ამორტიზაცია 1 იანვარი 2019	0
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2019	0
შემოსვლა	2 856
გასვლა	0
ამორტიზაციის ხარჯი	-32
დაგროვილი ამორტიზაცია გაყიდვებზე	0
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	2 824
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2019	2 856
დაგროვილი ამორტიზაცია 31 დეკემბერი 2019	-32

შენიშვნა #9 -- სესხები

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულება მომწოდებელი კომპანიის მიმართ უცხოურ ვალუტაში. სესხი განიხილება როგორც გრძელვადიანი.

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობო ფართები. ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე 2019 წელს აღირებულია ხარჯად - 110 075 ლარი.

ასევე კომპანიას ქვეიჯარით გაცემული აქვს სასაწყობო ფართის ნაწილი ჩვეულებრივი იჯარით, საიდანაც საანგარიშო პერიოდში მიღებული თანხა შეადგენს 53 697 ლარს.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს.



გიორგი კვახაძე

დირექტორი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი




ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2020 წლის 25 სექტემბერი

საქართველო, თბილისის