

შპს ვილასეტი

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “ვილასეტი” (შემდგომში “კომპანია”) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის, საკმისის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (“მსს ფასს”) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვისა და შენარჩუნებაზე;
 - ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს-ფასს-ის მოთხოვნებს;
 - სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
 - კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
 - თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 25 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი: მერაბ ტალახაძე -----

მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ნადაშვილი -----

შპს ვილასეტი

ფინანსური ანგარიშგება

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "ვილასეტი" (შემდგომში "კომპანია") ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
 - ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს-ფასს-ის მოთხოვნებს;
 - საგაღებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
 - კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
 - თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 25 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი: მერაბ ტალახაძე

მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ნადაშვილი



შპს “ვილასეტი”

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	2019	2018
მონაგები	4	1.809.584	1.704.148
რეალიზებული მარაგის თვითღირებულება	5	(1.025.727)	(603.230)
საერთო მოგება		783.857	1.100.918
ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	6	(162.030)	(466.694)
ფინანსური ხარჯი	7	(3.149)	(57.449)
მოგება დაბეგრამდე		618.678	576.775
პერიოდის მოგება		618.678	576.775
სხვა სრული შემოსავალი		-----	-----
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		618.678	576.775
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		(1.135.492)	(1.712.267)
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		(516.814)	(1.135.492)

ხელმომწერი პირები:

გენერალური დირექტორი: მერაბ ტაღახაძე -----

მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ნადაშვილი -----

შპს ვილასეტი

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ვილასეტი"

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	2019	2018
მონაგები	4	1.809.584	1.704.148
რეალიზებული მარაგის თვითღირებულება	5	(1.025.727)	(603.230)
საერთო მოგება		783.857	1.100.918
ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	6	(162.030)	(466.694)
ფინანსური ხარჯი	7	(3.149)	(57.449)
მოგება დაბეგრამდე		618.678	576.775
პერიოდის მოგება		618.678	576.775
სხვა სრული შემოსავალი		-----	-----
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		618.678	576.775
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		(1.135.492)	(1.712.267)
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		(516.814)	(1.135.492)

ხელმოწერი პირები:

გენერალური დირექტორი:

მერაბ ტალახაძე

მთავარი ბუღალტერი:

გიორგი ნადაშვილი



შპს “ვილასეტი”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	118.487	107.096	118.349
საინვესტიციო ქონება	9	1.746.600	1.489.822	1.489.822
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1.865.087	1.596.918	1.608.171
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	2.134	27.434	37.647
სავაჭრო მოთხოვნები	11	66.254	71.469	1.327
გადახდილი ავანსები		113.948	453.570	164.690
მარაგები	12	0	12.500	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	-			11.000
სულ მოკლევადიანი აქტივები		182.336	564.973	214.664
სულ აქტივები		2.047.423	2.161.891	1.822.835
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2.059.134	1.623.717	1.263.183
გაუნაწილებელი მოგება		(516.812)	(1.135.492)	(1.712.267)
სულ კაპიტალი		1.542.322	488.225	(449.084)
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	124.285	968.658
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულება		115.815	186.435	188.267
საგადასახადო ვალდებულებები		226.639	194.729	41.989
მიღებული ავანსები		162.647	1.164.717	1.073.005
სხვა ვალდებულებები		0	3500	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		505.101	1.549.381	1.303.261
სულ ვალდებულებები		505.101	1.673.666	2.271.919
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2.047.423	2.161.891	1.822.835
ხელმოწერი პირები:				
გენერალური დირექტორი:	მერაბ ტალახაძე	-----		
მთავარი ბუღალტერი:	გიორგი ნადაშვილი	-----		

შპს ვილასეტი

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ვილასეტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	118.487	107.096	118.349
საინვესტიციო ქონება	9	1.746.600	1.489.822	1.489.822
სულ გრძელვადიანი აქტივები				
		1.865.087	1.596.918	1.608.171
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	2.134	27.434	37.647
საფაქრო მოთხოვნები	11	66.254	71.469	1.327
გადახდილი ავანსები		113.948	453.570	164.690
მარაგები	12	0	12.500	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	-			11.000
სულ მოკლევადიანი აქტივები		182.336	564.973	214.664
სულ აქტივები		2.047.423	2.161.891	1.822.835
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2.059.134	1.623.717	1.263.183
გაუნაწილებელი მოგება		(516.812)	(1.135.492)	(1.712.267)
სულ კაპიტალი		1.542.322	488.225	(449.084)
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	124.285	968.658
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საფაქრო ვალდებულება		115.815	186.435	188.267
საგადასახადო ვალდებულებები		226.639	194.729	41.989
მიღებული ავანსები		162.647	1.164.717	1.073.005
სხვა ვალდებულებები		0	3500	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		505.101	1.549.381	1.303.261
სულ ვალდებულებები		505.101	1.673.666	2.271.919
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2.047.423	2.161.891	1.822.835
ხელმოწერილი პირები:				
გენერალური დირექტორი:	მერაბ ტალახაძე			
მთავარი ბუღალტერი:	გიორგი ნადაშვილი			



ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “ვილასეტი” (შემდგომში “კომპანია”) დარეგისტრირდა 2008 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევისრაიონი, ც. დადიანის ქ. №87. მისი ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო საქმიანობა.

2019 და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებელი:	2019 წ.	2018 წ.
მერაბ ტალახაძე	100%	100%

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 25 სექტემბერს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ

2 მომზადების საფუძვლები

2.1 მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. 2019 წელს კომპანია მეორედ ამზადებს ამ სტანდარტის მიხედვით ანგარიშგებას, შესაბამისად ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის 1 იანვარი, რაც განხორციელდა მსს ფასს სტანდარტის სათანადო მოთხოვნების მიხედვით. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებსზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. აქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების სესახებ ინფორმაცია მოცემულია 3.2 შენიშვნაში.

3 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1 აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის სააღუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვის გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველადანარჩენ ვალდებულებას კომპანია “გრძელვადიანის” კატეგორიას მიაკუთვნებს

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვაარასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვისმეთოდით და შედის

საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაიტალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მეთოდით, შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.3 მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლების უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებაში.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს პროექტის მშენებლობისათვის სახარჯ მასალას და დაუმთავრებელ წარმოებაზე გაწეულ მასალის დანახარჯებს.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება (პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში) (“ფიფო”) მეთოდით.

3.4 ამონაგების აღიარება

სამი ტიპის ამონაგების აღიარება ხდება: ამონაგები სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან, ამონაგები იჯარით გაცემული აქტივებიდან, ამონაგები მომსახურების გაწევიდან.

სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან ამონაგების ამოღება ხდება ეტაპობრივად, შესრულებული სამუშაოს ჩატარების მიხედვით.

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო დამკვეთს გადასცემს მომსახურების შესრულებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

ამონაგები იჯარით გაცემული აქტივებიდან (სამშენებლო ტექნიკა) ხდება თანაბარზომიერად (წრივად) იჯარის მთელი პერიოდის განმავლობაში.

3.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

3.6 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. ცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი იყო შემდეგი:

	31.12.2019	31.12.2018
ლარი/1აშშ დოლარი	2.8677	2.6766

3.7 გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგვეის სახით. ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული ცვლილების გამო არ წარმოიქმნება დროებით სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსლოდნელია მომავლაში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.8 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან.

4. ამონაგები

2019 წელი

2018 წელი

ამონაგები სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან

1.784.398

1.669.532

ამონაგები გაცემული იჯარიდან

15.864

14.230

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან

9.322

20.386

სულ ამონაგები**1.809.584****1.704.148**

5. რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება

მარაგების ცვლილება

12.500

-12500

მარაგების შესყიდვა

1.013.227

615.730

რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება**1.025.727****603.230**

6. ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები

შრომის ანაზღაურება

70.837

171.580

ცვეთა და ამორტიზაცია

12.104

12.363

კომუნიკაციის ხარჯი

20.747

18.727

იჯარის ხარჯი

2.542

2.542

საკანცელარიო და საოფისე ხარჯები

346

237

საბანკო ხარჯი

755

2.996

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

54.699

258.249

სულ საოპერაციო ხარჯი**162.030****466.694**

7. ფინანსური ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი

3.149

57.449

8. ძირითადი საშუალებები

	ნაგებობები	სპეციალური ინსტრუმენტები	ელექტრო ტექნიკა	კომპიუტერული	ავეჯი
მოწყობილობები					
31 დეკემბერი 2018	72.080	13.120	14.524	754	6.618
შემოსვლა	-----	23.071		-----	424
გასვლა	-----	-----	-----	-----	-----
ცვეთა	3.604	4.086	2.905	150	1359
31 დეკემბერი 2019	68.476	32.105	11.619	604	5683

9. საინვესტიციო ქონება

31 დეკემბერი 2018	1.489.822
შემოსვლა	256.778
გასვლა	-----
ცვეთა	-----
31 დეკემბერი 2019	1.746.600

10. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2019	2018
ფული საბანკო ანგარიშზე	2.134	27.434

11. საფაგრო მოთხოვნები

	2019	2018
მოთხოვნები მიწოდებიან და მომსახურებიდან	66.254	71.469

12. მარაგები

	2019	2018
საწყისი მარაგები	0	12 500
საბოლოო მარაგები	0	
სულ	0	0