

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ადიგენის მუნიციპალიტეტი სოფელი აბასთუმანი

2020

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7-13
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	7
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები	10
შენიშვნა 5. ამონაგები	10
შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები.....	10
შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები.....	11
შენიშვნა 8. მარაგი.....	11
შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
შენიშვნა 10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	12
შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	Error! Bookmark not defined.
შენიშვნა 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	12
შენიშვნა 13. მსს ფასს-ზე გადასვლა.....	12

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	1.1.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	5542520	4607597	4830961
არამატერიალური აქტივები		0		203
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		69860	0	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5612380	4607597	4831164
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	8	267331	1477461	155201
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	129269	75948	62249
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	4435	222207	200297
სხვა მიმდინარე აქტივები		3	3	3
სულ მიმდინარე აქტივები		401038	445904	417750
სულ აქტივები:		6013418	5053501	5248914
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი		6133802	5025859	5025859
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		(1659749)	(1067095)	(856100)
რეზერვები		1380000	970619	970619
სულ საკუთარი კაპიტალი		5854053	4929383	5140398
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	27139	32747	43232
სახელფასო ვალდებულება		86690	0	0
საგადასახადო ვალდებულება		22629	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		22907	91371	65304
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		159365	124118	108536
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6013418	5053501	5248914

რევაზ ჯღენტაძე
 დირექტორი

2020 წლის 29 სექტემბერი
 აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათიშვილი
 ფინანსური მენეჯერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“

მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	5	289630	989963
სხვა შემოსავლები		0	0
ცვლილებები მარაგის ნაშთში		119585	(7455)
შეძენილი ნედლეული და მასალები		(44553)	(188567)
დასაქმებულ პირთა გასამრგელოები		(555131)	(523406)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(124840)	(259591)
კომუნალური ხარჯები		(86117)	(193233)
ტრანსპორტირების ხარჯები		(4768)	(6453)
სხვა ხარჯები	6	(91264)	(6893)
მოგება დაბეგვრამდე		(497458)	(195635)
საგადასახადო ხარჯი			
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		(497458)	(195635)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		0	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		0	-
შეცდომების გასწორება		-	-
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		0	0

რევაზ ჯღერტი
დირექტორი

2020 წლის 29 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათიშვილი
ფინანსური მენეჯერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	საწესდებო კაპიტალი
1.1.2018 წაშთი	970619	(856100)	5025859
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება		(210995)	-
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება			
31.12.2018 წაშთი	970619	(1067095)	5025859
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება		(592654)	1107943
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება	409381		
31.12.2019 წაშთი	1380000	(1659749)	6133802

რეზა ჯაფარიძე
დირექტორი

2020 წლის 29 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათიშვილი
ფინანსური მენეჯერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ ფულადი სახსრების
 მოძრაობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	369137	979043
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(226702)	(395147)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(360207)	(557225)
გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(217772)	26671
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(4760)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები		
ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები		
დივიდენდის განაწილება		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(217772)	21911
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(217772)	21911
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	222207	200296
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	4435	222207

რევაზ ფლენტი
 დირექტორი

2020 წლის 29 სექტემბერი
 აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
 ფინანსური მენეჯერი

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აბასთუმნის ფილტვის ცენტრი“ რეგისტრირებულია 2019 წლის 3 ოქტომბერს, იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართითაა საქართველო, ადიგენის მუნიციპალიტეტი, სოფელი აბასთუმანი, საწარმო დაფუძნებულია სს „ტუბერკულოზისა და ფილტვის დაავადებათა ეროვნული ცენტრი“-ს მიერ 100%-იანი წილით

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურების(რეაბილიტაცია) გაწევა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2019 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესაღარი პერიოდის შესაღარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის პირველი იანვარი.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ საგაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

რევაზ ჯღნტი
დირექტორი

2020 წლის 29 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული 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 საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	15%-20%
ოფისის აღჭურვილობა	15%-20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

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

რევაზ ჯენტი
დირექტორი



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

2020 წლის 29 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

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.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

აქტივების გაუფასურება

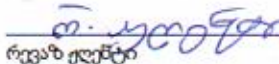
ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის 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.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტრირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.


რევაზ ფაშუაძე
დირექტორი

2020 წლის 29 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო




ეთერ მათიშვილი
ფინანსური მენეჯერი

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადის-კონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლათა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ. თუ არსებობს რაიმე მსგავსი ნიშნები, საწარმო გადახედავს წინა შეფასებებს და თუ ახლანდელი შეფასებები მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისგან, შეცვლის აქტივის ნარჩენი ღირებულებას, ცვეთის მეთოდს ან სასარგებლო მომსახურების ვადას. საწარმომ აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ცვეთის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება ასახავს, როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილებას.

შენიშვნა 5. ამონაგები

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

31 დეკემბერი 2019

289630

289630

31 დეკემბერი 2018

989963

989963

შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები

რეზა ფაქტა
დირექტორი

2020 წლის 29 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



31 დეკემბერი 2019

31 დეკემბერი 2018

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

საკანცელარიო ხარჯები	3736	3898
სამიწვლინებო ხარჯები	1779	975
გადასახადები(საშემოსავლო,საპენსიო, ჯარიმა	84844	
ბანკის მომსახურება	755	1345
სატენდერო განცხადებების გამოქვეყნების ხარჯი	150	675
სხვა ხარჯი	91264	6893

	შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	მხატვრული ლიტერატურა	სულ
თვითღირებულება					
1 იანვარი 2019 წ.	4113740	264672	25736	1535	4405683
შემოსვლა	5152640	318731	54386		5525757
გასვლა	4113740	43862	17774	1535	4176911
31 დეკემბერი 2019 წ.	5152640	539541	62348		5754529
დაგროვილი ცვეთა		87656	4729		92385
1 იანვარი 2019 წ.	5152640	451885	57619		5662144
წლოური ცვეთა	64408	60099	1117		125624
31 დეკემბერი 2019 წ.	5088232	391786	56502		5536520
სამალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2019 წ.	5088232	145749	9607		3241181

შენიშვნა 8. მარჯობ

შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31 დეკემბერი 2019

31 დეკემბერი 2018

მოთხოვნები დარიცხული შემოსავლებიდან

129269

75948

შენიშვნა 10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

31 დეკემბერი 2019

31 დეკემბერი 2018

ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე

4435

222207

4435

222207

შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2019

31 დეკემბერი 2018

სავაჭრო ვალდებულებები

მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის გადასახადელი

სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახადელი

159365

124118

159365

124118

შენიშვნა 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენები.

შენიშვნა 13. მსს ფასს-ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური

რევაზ ჯღენტაძე
დირექტორი



ეთერ მათიშვილი
ფინანსური მენეჯერი

2020 წლის 29 დეკემბერი
აბასთუმანი, საქართველო

ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემო-ებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

რევაზ ჟღერტი
დირექტორი

2020 წლის 29 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათიშვილი
ფინანსური მენეჯერი