

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ეკოლაინი“

(ს/ნ 204445145)

29 სექტემბერი 2020

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-18

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2020 წლის 31 მარტს.

_____/გოჩა ბერიტაშვილი/
დირექტორი

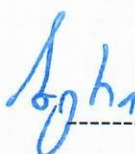
----- /ნინო აბულაძე/
მთავარი ბუღალტერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

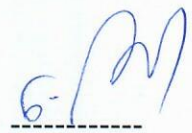
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	2019	2018
შემოსავალი	10	2,803,067	2,872,946
რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.	11	(1,738,252)	(1,763,569)
საერთო მოგება		1,064,815	1,109,377
სხვა შემოსავალი		1,189	1,061
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		(53,794)	(59,574)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(385,112)	(361,372)
სხვა ხარჯები		(39,080)	(47,358)
საოპერაციო მოგება		588,018	642,134
საპროცენტო ხარჯები		-	-
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		(19,649)	(46,553)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		568,369	595,581
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		568,369	595,581

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2020 წლის 31 მარტს.



 /გიორგი ბერიტაშვილი/
 დირექტორი


 /ნინო აბულაძე/
 მთავარი ბუღალტერი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,000	1,495,836	1,497,836
ზრდა (+)		595,581	595,581
შემცირება (-)		(463,944)	(463,944)
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,000	1,627,473	1,629,473
ზრდა (+)	-	568,369	568,369
შემცირება (-)		(526,316)	(526,316)
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,000	1,669,526	1,671,526

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გაუნაწილებელი მოგება
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,495,836
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	595,581
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	(463,944)
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,627,473
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	568,369
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	(526,316)
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,669,526

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2020 წლის 31 მარტს.

გოჩა ბერიტაშვილი/

დირექტორი

/ნინო აბულაძე/

მთავარი ბუღალტერი

6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების
განუყოფელი ნაწილია.

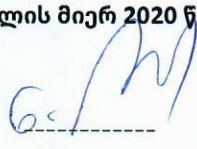
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019	2018
საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,246,863	3,379,594
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები და ამონაგებები	6,779	1,290
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,111,162)	(2,391,706)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(328,217)	(201,764)
გადახდილი სხვა ფულადი სახსრები	(732,221)	(830,338)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	82,042	(42,925)
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	-	
სესხების სახით საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები		
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	82,042	(42,925)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	128,520	171,445
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	210,562	128,520

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2020 წლის 31 მარტს.

 გიორგი ბერიძე/

 დირექტორი

 /ნინო აბულაძე/

მთავარი ბუღალტერი

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ეკოლაინი“-ი (ს/ნ 204445145) (შემდგომში - კომპანია) არის 2003 წლის 07 მაისის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, უზნაძის ქ., №2, (იგივე უზნაძის ქ. 2-2ა), სართ. 1

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს დასუფთავების ტექნიკითა და საშუალებებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

კომპანიის პარტნიორი	31.დეკ.19	31.დეკ.18	31.დეკ.17
01004005804, გოჩა ბერიტაშვილი	25%	25%	25%
01014001925, ალექსანდრე ხახიაშვილი	50%	50%	50%
01008007760, კობა ჩაგელიშვილი	25%	25%	25%
სულ:	100.00%	100.00%	100.00%

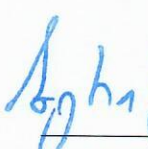
საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო - გოჩა ბერიტაშვილი.

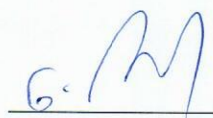
2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

  / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

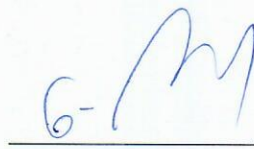
კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

- ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შემენის მომენტში, ან შემდეგში.

3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღირების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღირების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.

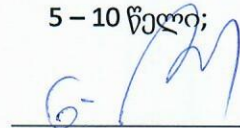
ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- შენობა-ნაგებობები
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი

20 – 50 წელი;

5 – 10 წელი;

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

- მანქანა დანადგარები 5 – 10 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები 5 – 10 წელი;
- ძალოვანი დანადგარები 5 - 10 წელი

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუილ მიერთადი საშუალების ან/და მიერთადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია მიერთადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) მიერთადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

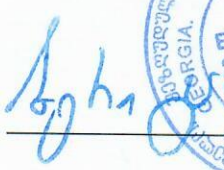
მიერთადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (მიერთადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები

3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

  / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

3.3.5. გაუფასურება

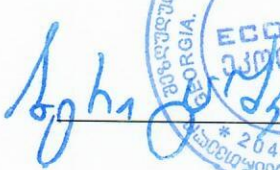
კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

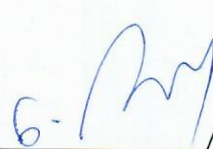
3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

  დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები**3.5.1. აღიარება**

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

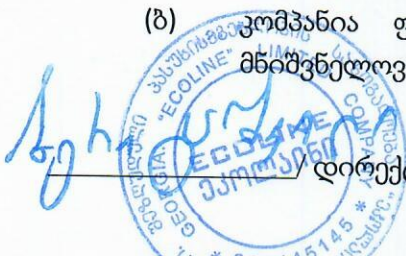
3.5.3. გაუფასურება

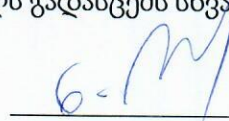
კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

 დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

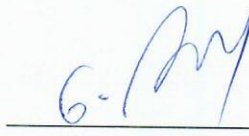
3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- (ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და
- (დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

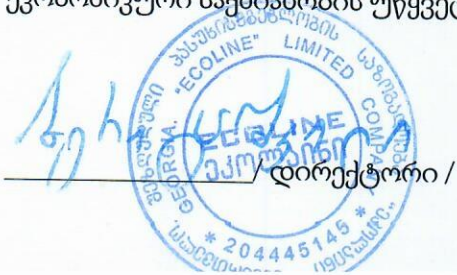
3.7.2. ამონაგების შეფასება

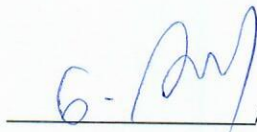
კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

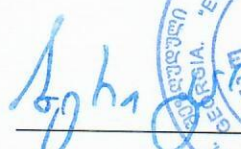
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 1 671 526 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2020 წლის შემდგომ პერიოდშიც.

 დირექტორი /

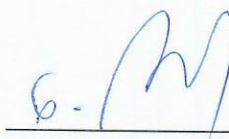
 / მთავარი ბუღალტერი /

5. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა- ნაგებობები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	ავტოსატრა ნსპორტო საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2018	563,699	41,726	26,314	48,848	680,587
შემოსვლა		6,947		-	6,947
გასვლა	-	(1,822)	-	-	(1,822)
გადაცემები	-	-	-	-	685,712
ისტორიული ღირებულება 31.12.2018	563,699	46,851	26,314	48,848	685,712
შემოსვლა		7,324		-	7,324
გასვლა	-		-	-	-
გადაცემები	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2019	563,699	54,174	26,314	48,848	693,035
ცვეთა					
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2018	(163,935)	(20,075)	(19,567)	(9,133)	(212,710)
ცვეთა	(8,158)	(4,363)	(1,004)	(10,272)	(23,797)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა					
31.12.2018	(172,094)	(24,438)	(20,571)	(19,405)	(236,507)
ცვეთა					
31.12.2019	(8,158)	(5,157)	(1,004)	(10,272)	(24,591)
გადაცემები	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2019	(180,252)	(29,595)	(21,575)	(29,676)	(261,098)
საბალანსო ღირებულება					
საბალანსო ღირებულება 01.01.2018	399,764	(20,075)	(19,567)	(9,133)	467,876
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	391,606	29,736	5,743	29,443	449,204
საბალანსო ღირებულება					
31.12.2019	383,447	24,579	4,739	19,172	431,937



 / დირექტორი /


 / მთავარი ბუღალტერი /

6. მარაგები

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>
საქონელი	1,522,327	1,151,594	1,343,166
საწვავი	1,368	32,403	15,463
მარაგები	1,523,695	1,183,997	1,358,629

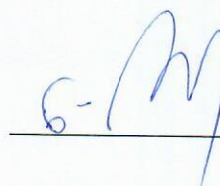
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან გადახდილი ავანსები	110,812	39,372	59,284
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	110,812	39,372	59,284

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>
ნაღდი	48,049	53,878	46,437
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	162,513	74,642	125,008
ფული და ფულის ექვივალენტები	210,562	128,520	171,445


 დირექტორი /


 მთავარი ბუღალტერი /

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>
კრედიტორული დავალიანება	633,313	153,719	587,743
საგადასახადო ვალდებულებები	-	17,902	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	633,313	171,621	587,743

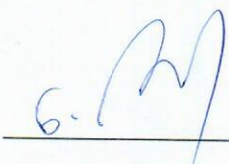
10. შემოსავალი

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 18% დასაბეგრი	2,740,536	2,828,027
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 0% დასაბეგრი	62,531	44,919
შემოსავალი	2,803,067	2,872,946

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(1,738,252)	(1,763,569)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,738,252)	(1,763,569)


 დირექტორი /


 მთავარი ბუღალტერი /

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31-12-19	31-12-18
შრომის ანაზღაურება	309,893	271,368
კომუნიკაციის ხარჯი	3,046	3,301
საიჯარო ქირა	13,534	51,888
ოფისის ხარჯი	25,990	6,475
საკანცელარიო ხარჯი	2,048	1,855
კომუნალური ხარჯი	13,989	11,739
ავტომანქანის რემონტი	8,798	-
მივლინების ხარჯი	3,366	8,171
სხვა ხარჯი	4,448	6,573
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	385,112	361,372



/ დირექტორი /

/ მთავარი ბუღალტერი /

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ეკოლაინი“

(ს/ნ 204445145)

29 სექტემბერი 2020

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-18

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
	შენ.	31-12-19	31-12-18	31-12-17
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	431,937	449,204	467,876
არამატერიალური აქტივები				
		431,937	449,204	467,876
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	6	1,523,695	1,183,997	1,358,629
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		27,833	-	28,345
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	110,812	39,372	59,284
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	210,562	128,520	171,445
		1,872,902	1,351,890	1,617,703
სულ აქტივები		2,304,839	1,801,094	2,085,579
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,669,526	1,627,473	1,495,836
		1,671,526	1,629,473	1,497,836
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
გადასახადები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	633,313	171,621	587,743
		633,313	171,621	587,743
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,304,839	1,801,095	2,085,579

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2020 წლის 31 მარტს.

----- /გოჩა ბერიტაშვილი/
დირექტორი

----- /ნინო აბულაძე/
მთავარი ბუღალტერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	2019	2018
შემოსავალი	10	2,803,067	2,872,946
რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.	11	(1,738,252)	(1,763,569)
საერთო მოგება		1,064,815	1,109,377
სხვა შემოსავალი		1,189	1,061
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		(53,794)	(59,574)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(385,112)	(361,372)
სხვა ხარჯები		(39,080)	(47,358)
საოპერაციო მოგება		588,018	642,134
საპროცენტო ხარჯები		-	-
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		(19,649)	(46,553)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		568,369	595,581
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		568,369	595,581

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2020 წლის 31 მარტს.

----- /გოჩა ბერიტაშვილი/

დირექტორი

----- /ნინო აბულაძე/

მთავარი ბუღალტერი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,000	1,495,836	1,497,836
ზრდა (+)		595,581	595,581
შემცირება (-)		(463,944)	(463,944)
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,000	1,627,473	1,629,473
ზრდა (+)	-	568,369	568,369
შემცირება (-)		(526,316)	(526,316)
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,000	1,669,526	1,671,526

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გაუნაწილებელი მოგება
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,495,836
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	595,581
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	(463,944)
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,627,473
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	568,369
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	(526,316)
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,669,526

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2020 წლის 31 მარტს.

----- /გოჩა ბერიტაშვილი/

----- /ნინო აბულაძე/

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019	2018
საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,246,863	3,379,594
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები და ამონაგებები	6,779	1,290
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,111,162)	(2,391,706)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(328,217)	(201,764)
გადახდილი სხვა ფულადი სახსრები	(732,221)	(830,338)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	82,042	(42,925)
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	-	
სესხების სახით საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები		
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	82,042	(42,925)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	128,520	171,445
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	210,562	128,520

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2020 წლის 31 მარტს.

----- /გოჩა ბერიტაშვილი/

დირექტორი

----- /ნინო აბულაძე/

მთავარი ბუღალტერი

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ეკოლაინი“-ი (ს/ნ 204445145) (შემდგომში - კომპანია) არის 2003 წლის 07 მაისის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, უზნაძის ქ., №2, (იგივე უზნაძის ქ. 2-2ა), სართ. 1

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს დასუფთავების ტექნიკითა და საშუალებებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

კომპანიის პარტნიორი	31.დეკ.19	31.დეკ.18	31.დეკ.17
01004005804, გოჩა ბერიტაშვილი	25%	25%	25%
01014001925, ალექსანდრე ხახიაშვილი	50%	50%	50%
01008007760, კობა ჩაგელიშვილი	25%	25%	25%
სულ:	100.00%	100.00%	100.00%

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო - გოჩა ბერიტაშვილი.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორობა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

- ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღირების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღირების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- შენობა-ნაგებობები 20 – 50 წელი;
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5 – 10 წელი;

- მანქანა დანადგარები 5 – 10 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები 5 – 10 წელი;
- ძალოვანი დანადგარები 5 - 10 წელი

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუილ მიერთადი საშუალების ან/და მიერთადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია მიერთადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) მიერთადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

მიერთადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (მიერთადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები

3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

3.4. მარაგები

3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან
- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- (ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და
- (დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 1 671 526 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2020 წლის შემდგომ პერიოდშიც.

5. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა- ნაგებობები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	ავტოსატრა ნსპორტო საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2018	563,699	41,726	26,314	48,848	680,587
შემოსვლა		6,947		-	6,947
გასვლა	-	(1,822)	-	-	(1,822)
გადაცემები	-	-	-	-	685,712
ისტორიული ღირებულება 31.12.2018	563,699	46,851	26,314	48,848	685,712
შემოსვლა		7,324		-	7,324
გასვლა	-	-	-	-	-
გადაცემები	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2019	563,699	54,174	26,314	48,848	693,035
ცვეთა					
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2018	(163,935)	(20,075)	(19,567)	(9,133)	(212,710)
ცვეთა	(8,158)	(4,363)	(1,004)	(10,272)	(23,797)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა					
31.12.2018	(172,094)	(24,438)	(20,571)	(19,405)	(236,507)
ცვეთა	(8,158)	(5,157)	(1,004)	(10,272)	(24,591)
გადაცემები	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2019	(180,252)	(29,595)	(21,575)	(29,676)	(261,098)
საბალანსო ღირებულება					
საბალანსო ღირებულება 01.01.2018	399,764	(20,075)	(19,567)	(9,133)	467,876
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	391,606	29,736	5,743	29,443	449,204
საბალანსო ღირებულება					
31.12.2019	383,447	24,579	4,739	19,172	431,937

6. მარაგები

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>
საქონელი	1,522,327	1,151,594	1,343,166
საწვავი	1,368	32,403	15,463
მარაგები	1,523,695	1,183,997	1,358,629

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	110,812	39,372	59,284
გადახდილი ავანსები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	110,812	39,372	59,284

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>
ნაღდი	48,049	53,878	46,437
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	162,513	74,642	125,008
ფული და ფულის ექვივალენტები	210,562	128,520	171,445

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>
კრედიტორული დავალიანება	633,313	153,719	587,743
საგადასახადო ვალდებულებები	-	17,902	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	633,313	171,621	587,743

10. შემოსავალი

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 18% დასაბეგრი	2,740,536	2,828,027
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 0% დასაბეგრი	62,531	44,919
შემოსავალი	2,803,067	2,872,946

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(1,738,252)	(1,763,569)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,738,252)	(1,763,569)

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31-12-19	31-12-18
შრომის ანაზღაურება	309,893	271,368
კომუნიკაციის ხარჯი	3,046	3,301
საიჯარო ქირა	13,534	51,888
ოფისის ხარჯი	25,990	6,475
საკანცელარიო ხარჯი	2,048	1,855
კომუნალური ხარჯი	13,989	11,739
ავტომანქანის რემონტი	8,798	-
მივლინების ხარჯი	3,366	8,171
სხვა ხარჯი	4,448	6,573
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	385,112	361,372