

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს “შპს CO 2+“

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. არამატერიალური აქტივები
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
6. საკუთარი კაპიტალი
7. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები
8. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან
9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი'000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	01 იანვარი 2018
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	302	281	313
არამატერიალური აქტივები	4	137	148	159
გაცემული სესხები		776	602	429
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,215	1,031	901
მარაგები		3	33	57
საგადასახადო აქტივი		-	-	3
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		16	1	9
დებიტორული დავალიანება		157	88	89
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	-	2	6
სულ მოკლევადიანი აქტივები		176	124	164
სულ აქტივები		1,391	1,155	1,065
კაპიტალი	6			
საწესდებო კაპიტალი		4	4	4
გაუნაწილებელი მოგება		1,293	1,086	1,036
სულ კაპიტალი		1,297	1,090	1,040
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		69	41	19
მიღებული ავანსები		-	6	6
საგადასახადო ვალდებულებები		25	18	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		94	65	25
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,391	1,155	1,065

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "CO2+"-ის სახელით 2020 წლის 25 სექტემბერს.

შპს "CO2+"-ის დირექტორი თემურ ჯყონია

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი'000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	01 იანვარი 2018
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	302	281	313
არამატერიალური აქტივები	4	137	148	159
გაცემული სესხები		776	602	429
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,215	1,031	901
მარაგები		3	33	57
საგადასახადო აქტივი		-	-	3
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		16	1	9
დებიტორული დავალიანება		157	88	89
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	-	2	6
სულ მოკლევადიანი აქტივები		176	124	164
სულ აქტივები		1,391	1,155	1,065
კაპიტალი	6			
საწესდებო კაპიტალი		4	4	4
გაუნაწილებელი მოგება		1,293	1,086	1,036
სულ კაპიტალი		1,297	1,090	1,040
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		69	41	19
მიღებული ავანსები		-	6	6
საგადასახადო ვალდებულებები		25	18	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		94	65	25
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,391	1,155	1,065

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "CO2+"-ის სახელით 2020 წლის 25 სექტემბერს.

შპს "CO2+"-ის დირექტორი, თემურ ჯიჭონია

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს განუყოფელ ნაწილს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან		846	701
შემოსავალი მომსახურებიდან		-	3
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(290)	(307)
საერთო მოგება		556	397
სხვა საოპერაციო ხარჯები			
ხელფასის ხარჯი		(226)	(205)
ტრანსპორტირების ხარჯი		(46)	(54)
ადმინისტრაციული ხარჯი		(14)	(8)
იჯარა		(103)	(103)
ცვეთის ხარჯი		(26)	(25)
სხვა ხარჯი		(7)	(8)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი		(422)	(403)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
საპროცენტო შემოსავალი		73	56
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	3
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი		73	59
არასაოპერაციო ხარჯი			
სხვა არასაოპერაციო ზარალი		-	(3)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი		-	(3)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)		207	50

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

'000 ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2018	4	1036	1040
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	50	50
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	4	1086	1090
ბალანსი 1 იანვარი 2019	4	1,086	1090
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	207	207
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	4	1293	1297

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხა მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000

	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
შემოსავალი ნავაჭრი ამონაგებიდან	922	835
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(540)	(355)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(247)	(369)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	135	111
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შემენა/რეაბილიტაცია	(36)	(2)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	-	3
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-36	1
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	(160)	(181)
გაცემული სესხის მიღება	59	65
ნეტო ფული გამოყენებული ფინანსურ საქმიანობაში	-101	-116
ფულადი ნაკადების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	(2)	(4)
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	2	6
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		-
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	(0)	2

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „CO 2+“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (ს/ნ 224069530).

კომპანიის რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქ. ახალციხე, სანაპიროს ქუჩა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნახშირორქანის მოპოვება და რეალიზაცია.

კომპანია დაფუძნდა 1998 წლის 06 იანვარს და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან: შპს „ჭყონია და კომპანია“ (75%), ავთანდილ გელაძე (15%), ამირან ჯინიუზაშვილი (10%). კომპანიას მართავს დირექტორი თემურ ჭყონია- საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგებაა, რომელიც შესაბამისობაშია მსს ფასს-თან და მოიცავს შესადარის ინფორმაციას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

2019 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

31/12/2018 1 აშშ დოლარი= 2.6766 ლარი.

31/12/2018 1 ევრო = 3.0701 ლარი.

31/12/2019 1 აშშ დოლარი=2.8677 ლარი.

31/12/2019 1 ევრო= 3.2095 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები 25-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები 10-20 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 7-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 5-10 წელი

- ავეჯი	4-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შემენილ ლიცენზიებს (*მათ შორის შემენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა*) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (*დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის*) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (*ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი 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 (*სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის*) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (*კომპენსირების*) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (*საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით*). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (*ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით*). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (*ჩვეულებრივ*) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (*მომსახურება*) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული. ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (შესაბამისი ჩასათვლედი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (ან მსგავსი პროგრამის) ვალდებულება.

არაარსებობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების ასახვა/აღრიცხვა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. ძირითადი საშუალებები

'000 ლარი ღირებულება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	საოფისე და სხვა ინვენტარ ი	სატრანსპო რტო საშუალებე ბი	სხვა აქტივე ბი	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2018	2	442	667	191	11	1,313
დამატება			1			1
გასვლა				(191)		(191)
გადაჯგუფება						-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	2	442	668	-	11	1,123
ნაშთი 1 იანვარი 2019	2	442	668	-	11	1,123
დამატება					36	36
გასვლა						-
გადაჯგუფება						-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	2	442	668	-	47	1,159
ცვეთა და ამორტიზაცია						
ნაშთი 1 იანვარი 2018		288	536	172	4	1,000
წლის დარიცხული ცვეთა		3	10		1	14
დამატება						-
გასვლა				(172)		(172)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	-	291	546	-	5	842
ნაშთი 1 იანვარი 2019	-	291	546	-	5	842
წლის დარიცხული ცვეთა		3	10		2	15
დამატება						-
გასვლა						-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	294	556	-	7	857
საბალანსო ღირებულება						
1 იანვარი 2018	2	154	131	19	7	313
31 დეკემბერი 2018	2	151	122	-	6	281
31 დეკემბერი 2019	2	148	112	-	40	302

2018 წლის 01 იანვრამდე კომპანია ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯის გაანგარიშებას ახორციელებდა საგადასახადო ნორმების და კლებადი ნაშთის მეთოდის მიხედვით. მის ფასს-ზე გადასვლასთან დაკავშირებით კომპანიამ მოახდინა ძირითადი საშუალებების ცვეთის მეთოდის ცვლილება კლებადი ნაშთის მეთოდიდან წრფივ მეთოდზე. 2018 წლის 01 იანვრისთვის აქტივების ღირებულებად აღებული იქნა 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება.

4. არამატერიალური აქტივები

'000 ლარი	სხვადასხვა არამატერიალური აქტივები
ღირებულება	
ნაშთი 1 იანვარი 2018	225
დამატება	
გასვლა	
გადაჯგუფება	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	225
ნაშთი 1 იანვარი 2019	225
დამატება	
გასვლა	
გადაჯგუფება	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	225
ცვეთა და ამორტიზაცია	
ნაშთი 1 იანვარი 2018	66
წლის დარიცხული ცვეთა	11
დამატება	
გასვლა	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	77
ნაშთი 1 იანვარი 2019	77
წლის დარიცხული ცვეთა	11
დამატება	
გასვლა	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	88
საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი 2018	159
31 დეკემბერი 2018	148
31 დეკემბერი 2019	137

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

'000 ლარი	2019წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 01 იანვარი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	-	0,5	2
ნაღდი ფული	-	1,5	4
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	-	2	6

6. საკუთარი კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს **4 ათას ლარს**.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშებში.

7. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები

მოთხოვნის უზრუნველსაყოფად გამოყენებული აქტივები. კომპანიას დამფუძნებლის და დაკავშირებული კომპანიების მიერ აღებული სესხის უზრუნველსაყოფად, ბანკის სასარგებლოდ დაგირავებული აქვს მთელი ქონება (მატერიალური და არამატერიალური ქონებრივი სიკეთე).

8. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან

ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება

ძირითადი მენეჯმენტი გულისხმობს კომპანიის დირექტორს. მენეჯმენტისათვის გაცემული ანაზღაურება, აღნიშნულ თანამდებობაზე სრული დატვირთვით მუშაობის პირობებში, მოიცავს სახელშეკრულებო ხელფასს, კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე დამოკიდებულ პრემიებს და სხვა ხარჯების ანაზღაურებას. მთლიანი ანაზღაურება მოცემულია ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში.

'000 ლარი	2019	2018
ხელფასი და სარგებელი	41	31
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	41	31

შემენილი მატერიალური ფასეულობები და მომსახურება

	2019 წელი '000 ლარი	2018 წელი '000 ლარი
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან შემენილი საქონელი და მომსახურება	46	43
დაკავშირებული იურიდიული პირისაგან მიღებული საიჯარო მომსახურება	102	102

დაკავშირებული იურიდიული პირებისათვის საქონლის და მომსახურების რეალიზაცია

	2019 წელი '000 ლარი	2018 წელი '000 ლარი
დაკავშირებული იურიდიული პირისათვის საქონლის რეალიზაცია	525	486
დაკავშირებული იურიდიული პირისათვის გაწეული მომსახურება	0	3

გაცემული სესხები

	2019 წელი '000 ლარი	2018 წელი '000 ლარი
დაკავშირებული იურიდიული პირისათვის გაცემული სესხი	160	181

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

'000 ლარი	2019წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 01 იანვარი
დავალიანება დაკავშირებული კომპანიის მიმართ	18	9	2
მთხოვნა დაკავშირებული კომპანიის მიმართ	86	46	47
დაკავშირებული კომპანიისათვის გადახდილი ავანსი	-	0	6
დაკავშირებულ იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხები	471	370	253
იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხებიდან მისაღები პროცენტები	305	232	176

9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

2019 წლის ბოლოდან ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). ვირუსის მნიშვნელოვანი გავრცელება მსოფლიოს მასშტაბით მოხდა 2020 წლის იანვრიდან, რის გამოც 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ პანდემია გამოაცხადა. 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ახალი კორონავირუსით გამოწვეული ინფექციის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა, რომელიც გაგრძელდა 22 მაისამდე. 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები. შეზღუდვების მოხსნა განხორციელდა ეტაპობრივად საგანგებო მდგომარეობის დასრულების შემდეგ.

ვინაიდან, კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ნახშირორჟანგის მოპოვება და რეალიზაცია, შესაბამისად ახალ კორონავირუსთან დაკავშირებული შეზღუდვები მის ეკონომიკურ საქმიანობას მნიშვნელოვნად არ შეეხო. ასევე ვირუსს მნიშვნელოვანი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის შემოსავლებზე.