



**შპს კედარი 2000 ს/კ 229317600 ფინანსური ანგარიშგება მცირე და
საშუალო საწარმოებისთვის საერთაშორისო სტანდარტის საფუძველზე
2019 წელი**

შპს კედარი 2000, შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, დუშეთის რ-ნის სასამართლოში რეგისტრაციის ნომერი 30/5/ბ-169, თარიღი: 21 მაისი 2002 წელს. იურიდიული მისამართი: საქართველო, დუშეთის რ-ნი დაბა ჟინვალის სამშენებლო პოლიგონი . 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შპს კედარი 2000-ს დამფუძნებელი და 100 % წილის მფლობელი იყო თამარ ქაჩლიშვილი (პ/ნ01001058266), ხოლო 2019 წლის მარტის თვეში წილის დათმობის შედეგად 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შპს კედარი 2000-ს 55% იანი წილის მფლობელია თამარ ქაჩლიშვილი (პ/ნ01001058266), 45% წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ტრანს ექსპრეს ჯორჯია ს/კ 400125976. შპს კედარი 2000 ი-ს დირექტორია არჩილ ჯამაგიძე (პ/ნ 01001018597).

შპს კედარი 2000 ი-ს, ფაქტიური მისამართია: დუშეთის რ-ნი დაბა ჟინვალის სამშენებლო პოლიგონი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სხვა და სხვა ჯიშის მორის დახერხვა და რანდვა, და საბითუმო ვაჭრობა ხე-ტყის მასალით.

2. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და განმარტების მითითება.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები		1 098 102	755 496	225 411
ძირითადი საშუალებები	3	1 098 102	755 496	225 411
საინვესტიციო ქონება				0
ბიოლოგიური აქტივი				0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში				0
მოკლევადიანი აქტივები		297 592	331 184	361 185
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	1	7 958	19
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	140 764	165 008	217 948
მარაგები	8	156 777	158 218	143 219
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	50		0
მთლიანი აქტივები		1 395 694	1 086 680	586 596
მთლიანი კაპიტალი		92 115	208 852	(25 368)
საწესდებო კაპიტალი		218 585	213 211	163 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(126 470)	(4 358)	(188 368)
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
გრძელვადიანი სესხები		0	0	0
ანარიცხები		0	0	0
		0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 303 579	877 828	611 964
მოკლევადიანი სესხები	10	948 642	399 618	338 401
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	331 730	440 196	255 607
საგადასახადო ვალდებულებები	14	13 104	27 173	10 625
საპენსიო გადასახადი		1 192		0
გადასახდელი პროცენტი		8 912	10 841	7 331
გადასახდელი დივიდენდი		0		0
მთლიანი ვალდებულებები		1 303 579	877 828	611 964
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1 395 694	1 086 680	586 596

დირექტორი

არჩილ ჯამაგიძე



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	16	197 580	865 977
თვითღირებულება		(124 181)	(625 475)
საერთო მოგება		73398	240501
სხვა შემოსავლები	17	12 043	84 956
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(203 030)	(247 067)
მიწოდების დანახარჯები		(2 910)	(38 261)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	12	(13 356)
სხვა ხარჯები		(682)	(51 005)
საოპერაციო მოგება		(121 168)	(24 232)
ფინანსური შემოსავალი		50	217 009
ფინანსური ხარჯი		(994)	(8 767)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(944)	208 242
მოგება დაბეგვრამდე		(122 112)	184010
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(122 112)	184010
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	
გადაფასების რეზერვი		-	
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(122 112)	184010

დირექტორი

არჩილ ჯამაგიძე



ფულადი ნაკადის ანგარიშგების უწყესი 2019 წლის დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყესი	2019	2018
	(529 628)	(160 098)
მყიდველებისგან მიღებული ფული	105 716	1 186 186
მომწოდებელზე გადახდილი ფული	(559 701)	(1 227 133)
გადახდილი ხელფასები	(62 245)	(98 620)
გადახდილი მოგების გადასახადები		
გადახდილი გადასახადი	(17 143)	(69 806)
სხვა ფულადი შემოძინება(შერწყმით მიღებული ფული 2018წ)	5 374	56 633
სხვა ფულადი გადინება	(1 629)	(7 358)
	-	-
გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფული(შემძენილი ძირითადი საშუალება)		
გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვით მიღებული ფული(გაყიდული ძირითადი საშუალება)		
მიღებული დივიდენდები და პროცენტები		
	521 670	168 037
მიღებული სესხები	783 769	1 953 366
სესხის დაფარვა	(258 261)	(1 796 141)
გადახდილი პროცენტები	(2 829)	(9 829)
გადახდილი დივიდენდები		
გაცემული სესხი	(911)	252 869
დაბრუნებული სესხი		(252 869)
გაცვლითი კურსის ეფექტი	(98)	20 642
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში	(7 957)	7 940
ფული წლის დასაწყისში	7 958	19
ფული წლის ბოლოს	1	7 958

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	163 000	(188 368.00)	(25 368)
მოგება წლის ბოლოს		184 010	184 010
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	50 210.54	-	
2019 წლის 1 იანვარი	213 211	(4 358.00)	208 853
მოგება წლის ბოლოს		(122 112)	(122 112)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	5 374.40		5 374
2019 წლის 31 დეკემბერი	218 585	(126 469.71)	92 115

დირექტორი

არჩილ ჯამაგიძე



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების (მსს ფასს) სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნული ვალუტის ფულად ერთეულში (ლარი), რომელიც წარმოადგენს შპს კედარი 2000ს წარსადგენ ვალუტას და კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა აღწერილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ საგანგებოდ სხვა რამე არაა მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით.

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მოამზადა დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. დარიცხვის მეთოდის თანახმად, სააღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად ან ხარჯად უნდა აღიარდეს იმ მომენტში, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებასა და აღიარების კრიტერიუმებს.

არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დროს.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივის (ან, თუ შესაძლებელია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან მსგავსი ფინანსური აქტივების ჯგუფის) აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც დგება შემდეგი პირობები:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების ვადა;
- კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; და
- კომპანიამ (ა) გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიამ გადასცა აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება და არ გადაუცია ძირითადი რისკები და სარგებელი ან კონტროლი აქტივზე, კომპანიის მიერ აქტივის აღიარება ხდება მონაწილეობის შენარჩუნების პირობით. მონაწილეობის შენარჩუნება, რომელსაც აქვს ერთგვარი გარანტიის ფორმა გადაცემულ აქტივზე, რომელიც ფასდება აქტივის თავდაპირველ საბალანსო ღირებულებასა და კომპანიის მიერ გადასახდელ მაქსიმალურ თანხას შორის უმცირესით.

ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთ გაიქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და სურვილი, ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით. კომპანიას არ გაუქვითავს თავისი აქტივები და ვალდებულებები, ან შემოსავალი და ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად.

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა	(წელი)
შენობები და ნაგებობები	50-8
საწარმოო მანქანა დანადგარები	15-2
ელექტრო მოწყობილობა	5-2
კომპიუტერული ტექნიკა	4-2
სხვა ამორტიზირებული ძირითადად საშუალება	4-2

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული

შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს შენობა ნაგებობების სარემონტო სამუშაოების შესასრულებლად საჭირო სამშენებლო მასალებს და მანქანა დანადგარების შეკეთებისთვის აუცილებელ სათადარიგო ნაწილებს და სახარჯ მასალას, როგორცაა საპოხი ზეთი, ძრავის ზეთი, დიზელის საწვავი,

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში.

საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი მომსახურება მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისაგან. პერიოდის გადასახადი აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ შემთხვევის გარდა, თუ ის აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში (გადახდილი დივიდენდის დროს). კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, როგორიცაა ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი.

რაც შეეხება დამატებული ღირებულების გადასახადს (დღგ), კომპანია საერთაშორისო გადაზიდვის ტვირთების სასადგურე მომსახურეობის საქმიანობიდან განთავისუფლებულია ჩათვლის უფლებით ამ გადასახადისგან, ხოლო ადგილობრივი გადაზიდვის ტვირთების სასადგურე მომსახურეობის დროს იბეგრება დღგს გადასახადით.

საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის.

საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების“ ან „ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯების“ მუხლში თავისი შინაარსის მიხედვით.

კერძოდ კომპანიას იჯარით აქვს აღებული ფარეხის ტიპის 40კვ მეტრი ფართი თბომავლის სათადარიგო და სახარჯი მასალების შესანახად.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

შენიშვნა 3 ძირითადი საშუალებები

2019 წელი	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარე ბი	ელექტრო მოწყობილ ობა	კომპიუტ.ტე ქნიკა და პერიფერიუ ლი მოწ	ავეჯი	სხვა ამორტიზებ ადი მირ საშ	სულ
31 დეკემბერი 2018	90 618	611 023	130 316	11 843	8 870	272	2 321	855 263
შემოსვლა								-
გადაფასება								-
გასვლა								-
31 დეკემბერი 2019	90 618	611 023	130 316	11 843	8 870	272	2 321	855 263
შემოსვლა		169 917	215 702	2 037			668.64	388 325
								-
31 დეკემბერი 2018		(35 778)	(55 193)	(3 703)	(3 397)	(45)	(1 651)	(99 767)
პერიოდის ცვლათა		(21 100)	(19 067)	(2 789)	(2 167)	(67.99)	(526.49)	(45 718)
გასვლა								-
31 დეკემბერი 2019		(56 878)	(74 261)	(6 492)	(5 565)	(113)	(2 177)	(145 486)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								-
31 დეკემბერი 2018	90 618	575 246	75 122	8 140	5 473	227	670	755 496
31 დეკემბერი 2019	90 618	724 063	271 757	7 388	3 305	159	812	1 098 102

ბ) გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

საკუთარი კაპიტალი

დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე. შპს კედარი 2000-ს მიერ 2018 -2019 წლებში დივიდენდების განაწილება არ გამოცხადებულა.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის წარსადგენი ვალუტა და კომპანიის ყველა კომპონენტის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ხელმძღვანელობა არ მოელის ზარალს, რომელიც გამოწვეულია ისეთი კონტრაგენტების მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობით, სადაც განთავსებულია ფულადი სახსრები (საბანკო ანგარიშები) და მათი ეკვივალენტები - მათი საბალანსო და სამართლიანი ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

შენიშვნა 6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2019	2018
წალდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	1	7 958
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები		
სულ	1	7 958

შენიშვნა 7 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	135 857	142 492
გადახდილი ავანსები	4 907	22 517
სულ	140764	165008

შენიშვნა 8 მარაგები

	2019	2018
საქონელი	1 652	
ნედლეული და მასალები	24 430	29 622
ნარჩენი	518	
მზა პროდუქცია	130 177	128 596
სულ	156777	158218

შენიშვნა 9 მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

	2019	2018
მისაღები დივიდენდები		
მისაღები პროცენტები	50	
სულ	50	0

შენიშვნა 10 სესხები

	2019	2018
მოკლევადიანი		
საბანკო სესხები		40 631
სესხი იურიდიული პირიდან	17 550	17 550
სესხი პარტნიორებისაგან	931 092	341 437
სულ	948642	399618

კომპანიის მიერ სს თიბისი ბანკიდან 31.08.2018 წელს აღებული იქნა სესხი 125000 აშშ დოლარის ოდენობით, სესხის დაფარვის ვადა იყო 2021 წლის 10 სექტემბერი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენდა წლიურ 8%. სესხი კომპანიის მიერ წინასწარ იქნა დაფარული 2019 წელს 23 აპრილს. რაც შეეხება პარტნიორიდან აღებულ სესხს-უპროცენტოა.

შენიშვნა 13 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	233 395	223 238
მიღებული ავანსები	98 335	216 958
სულ	331730	440196

შენიშვნა 16 ამონაგები

	2019	2018
საქონლის გაყიდვა	147 389	791 044
მომსახურების გაწევა	50 191	74 933
სულ	197580	865977

შენიშვნა 18 სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2019	2018
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	12	(13 356)
სულ	12	(13 356)

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია დირექტორის არჩილ ჯამაგიძის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი

არჩილ ჯამაგიძე

