

შეზღუდული პასუხისმგებლობის

საზოგადოება

„ექსინპრო“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შპს „ექსინპრო“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4.
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	SeniSvna	12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	443,978	408,486
არამატერიალური აქტივები	10	1,094.99	1675.99
სულ გრძელვადიანი აქტივები		445,073	410,162
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	11	113,567	203,485
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	284,598	181,285
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	13	455,581	163,704
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	17	90,296	163,332
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მიმდინარე აქტივები		944,041	711,807
სულ აქტივები:		1,389,114	1,121,969
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		36,439	50,241
გაუნაწილებელი მოგება - ზარალი		883,393	427,938
სულ საკუთარი კაპიტალი		919,832	478,180
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	14	300,013	315,477
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		300,013	315,477
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16	106,732	216,196
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ		5,000	5,220
საგადასახდო ვალდებულება		44,310	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
სხვა ვალდებულებები		11,352	104,924
დარიცხული სასესხო ვალდებულებები	15	1,875	1,972
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		169,269	328,312
სულ ვალდებულება:		469,282	643,789
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,389,114	1,121,969

დირექტორი

თარიღი : 29.09.2020



არჩილ ხვედელიანი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
	ა		
ამონაგები	5	2,480,095	968,740
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		846,994	382,353
საწყისი მარაგები		203,485	210,983
მარაგების შესყიდვა		757,075	374,855
გადამუშავების დანახარჯები			-
საბოლოო მარაგები		113,567	203,485
საერთო მოგება		1,633,101	586,387
სხვა შემოსავლები	6		
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(703,433)	(226,965)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(29,415)	(39,712)
სხვა ხარჯები	7	(124,800)	(59,907)
ფინანსური ხარჯები/შემოსავალი	8	(13,521)	(6,703)
საპროცენტო ხარჯი		(28,659)	(29,563)
მოგება დაბეგვრამდე		733,273	223,537
მოგების გადასახადი			(15,993)
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		733,273	207,544
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში			220,394
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		733,273	427,938

დირექტორი

თარიღი : 29.09.2020



არჩილ ზვედელიანი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ
-----------------------	--------------------------------	-----

31.12.2017 წაშთი	53,674.24	220,394.42	274,068.66
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(3,432.83)	-	(3,432.83)
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	-	-	-
ზრდა/შემცირება	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	207,543.96	207,543.96
31.12.2018 წაშთი	50,241.41	427,938.38	478,179.79
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(13,802.00)	-	(13,802.00)
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	-	-	-
ზრდა/შემცირება	-	(277,818.17)	(277,818.17)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	733,272.63	733,272.63
31.12.2019 წაშთი	36,439.41	883,392.84	919,832.25

დირექტორი

თარიღი : 29.09.2020



არჩილ ზვედელიანი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ექსინპრო“ (საიდენტიფიკაციო ნომერი 202294338) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ (რეგისტრაციის ნომერი 818081482). საწარმოს იურიდიული მისამართი არის საქართველო, ქ. თბილისი, ც. დადიანის ქ. 39; საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. თბილისი, ანა პოლიტოვსკაიას ქ. #5.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საკუთარი არასაცხოვრებელი ფართის გაქირავება, სხვა სპეციალიზებული სამშენებლო სამუშაოები, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

საწარმო ფულადი სახსრების გამოიმუშავებს და ზარჯავს 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.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

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

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

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

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

3.2 სავაჭრომოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არა დისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხისამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

3.3 სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

3.4 სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არა დისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურვალოუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.1 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში.

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 მეთოდით.

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

ძირითადი საშუალებების 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.

3.1 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

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

განარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

3.2 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).

3.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა

3.4 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 გამოსაყენებული საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4 ძირითადი დაშვებები დაგანუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლელა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიაწინებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

5 ამონაგები	12/31/2019	12/31/2018
შემოსავალი სამონტაჟო-სარემონტო მომსახურებიდან	2,330,263.73	720,012.74
შემოსავალი მასალის რეალიზაცია	7,778.28	10,995.34
შემოსავალი იჯარადან	78,632.50	76,616.60
ამონაგები ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	63,420.00	161,114.97
	2,480,094.51	968,739.65

7 სხვა ხარჯი	12/31/2019	12/31/2018
ძირითადი საქმიანობის მომსახურების ხარჯი	14,191.17	13,182.97
კომუნალური მომსახურება	4,659.88	4,659.52
კომუნიკაციის ხარჯი	6,895.04	7,050.27
სამეურნეო მომსახურება		
დაცვის მომსახურება		
იჯარის ხარჯი	14,237.28	14,237.28
რეკლამის ხარჯი		
მიწოდების სხვა ხარჯი		
იურდიული მომსახურება		160.00
სხვა საერთო ხარჯი	11,735.02	10,916.24
ბანკის მომსახურება	1,649.23	1,669.25
მომწოდებლების ჯარიმა-საურავი		
ქონების გადასახადი	4,067.72	4,804.46
მიწის გადასახადი	751.92	751.92
ხარჯის კაპიტალიზაცია		-
დაზღვევა		
სხვა მიმდინარე ხარჯი	66,612.50	2,475.00
	124,799.76	59,906.91

8 ფინანსური ხარჯები/შემოსავალი	12/31/2019	12/31/2018
დადებითი საკურსო სხვაობა		
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	13,521	6,703
	13,521.48	6,702.50

9 ძირითადი საშუალებები	12/31/2019	12/31/2018
მიწის ნაკვეთი	16,960.00	16,960.00
შემობა-ნაგებობა	342,859.31	362,189.01
მანქანა-დანადგარები	13,766.29	3,720.07
სამუშაო ინვენტარი	2,961.54	3,816.11
ოფისის აღჭურვილობა	5,903.65	8,325.88
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2,281.53	2,383.42
საკომუნიკაციო საშვალეობა	311.30	622.59
სატრანსპორტო საშვალეობა	51,322.31	2,494.26
სხვა ძირითადი საშვალეობა	7,611.98	7,974.45
	443,977.91	408,485.79

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების

ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან; აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

10 არამატერიალური აქტივები	12/31/2019	12/31/2018
საბუღალტრო პროგრამა	1,094.99	1,675.99
	1,094.99	1,675.99
11 მარაგი	12/31/2019	12/31/2018
ნედლეული და მასალა	113,567	203,485
	113,567	203,485
12 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12/31/2019	12/31/2018
მოთხოვნა მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	283,096	180,458
მოთხოვნა საწარმოს პერსონალის მიმართ	1,501.69	826.18
	284,597.74	181,284.52
13 ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12/31/2019	12/31/2018
ნაღდი ფული სალაროში		-
ფული საბანკო ანგარიშზე	455,580.76	163,704.42
	455,580.76	163,704.42

ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოურ ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული ნაშთი გადაანგარიშებულია შესაბამისი ეროვნული ბანკის კურსით.

14 სასესხო ვალდებულებები	12/31/2019	12/31/2018
ბანკის სასესხო ვალდებულებება აშშ დოლარში	104,617.98	117,864.78
კურსი წლის ბოლოს	2.8677	2.6766
ბანკის სასესხო ვალდებულებება ექვ ლარში	300,013	315,477

გრძელვადიანი სესხი უცხოურ ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული ნაშთი გადაანგარიშებულია შესაბამისი ეროვნული ბანკის კურსით.

15 დარიცხული სასესხო ვალდებულებები	12/31/2019	12/31/2018
ბანკის სასესხო ვალდებულებებზე გადასახდელი პროცენტი აშშ დოლარში	653.86	736.65
კურსი წლის ბოლოს	2.8677	2.6766
ბანკის სასესხო ვალდებულებებზე გადასახდელი პროცენტი ექვ ლარში	1,875	1,972
16 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12/31/2019	12/31/2018
მოწ.და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	35,267.68	70,152.73
მიღებული ავანსები	71,463.95	146,043.05
	106,731.63	216,195.78
17 წინასწარ გადახდილი გადასახადები	12/31/2019	12/31/2018
მომწოდებლებთან გადახდილი ავანსი	39,475.99	33,729.64
საგადასახადო აქტივი		74,562.84
ავანსად გაცემული ხელფასი	50,820.00	55,040.00
	90,295.99	163,332.48

18. მსს ფასს -ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსურია ნგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინაპერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგადარ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 15 აგვისტოს.

დირექტორი

თარიღი : 29.09.2020



არჩილ ზვედელიანი