

შპს “კოლიერს ინტერნეიშენალ ჯორჯია - ველუეიშენ ენდ ედვაიზორი”

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

სრული შემოსავლის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	4

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
3. ამონაგები	9
4. თვითღირებულება.....	9
5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10
6. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა.....	10
7. სხვა ხარჯები.....	10
8. ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი.....	11
9. მოგების გადასახადი.....	11
10. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები.....	11
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	12
12. გადახდილი ავანსები.....	12
13. მისაღები დივიდენდები და პროცენტები.....	12
14. ძირითადი საშუალებები	13
15. არამატერიალური აქტივები.....	14
16. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	14
17. საგადასახადო ვალდებულებები	15
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	15
19. დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება.....	17
20. პირობითი ვალდებულებები	17
21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	17

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	ბანმარტები შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	3	3,936,896	2,705,552
თვითღირებულება	4	(2,163,446)	(1,592,241)
		-	-
საერთო მოგება		1,773,450	1,113,311
სხვა შემოსავლები		4,890	1,453
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(651,515)	(394,429)
კომერციული დანახარჯები		(333)	(92,556)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	6	(9,754)	8,660
სხვა ხარჯები	7	(9,393)	(6,571)
საოპერაციო მოგება		1,107,346	629,867
ფინანსური შემოსავალი	8	102,911	8,461
ფინანსური ხარჯი	8	-	(731)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		102,911	7,729
მოგება დაბეგვრამდე		1,210,256	637,596
მოგების გადასახადი	9	-	(291)
პერიოდის მოგება		1,210,256	637,305
სხვა სრული შემოსავალი: შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,210,256	637,305
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		824,318	185,763
ლიზიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2,034,575	823,068

შენიშვნა: ზემოთ წარმოდგენილი ფორმატით დემონსტრირებულია ხარჯების აგრეგირება ფუნქციების მიხედვით (მომსახურების თვითღირებულება, კომერციული დანახარჯები, ადმინისტრაციული ხარჯები და სხვ.) ვინაიდან წლის განმავლობაში კომპანიის საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგებამ ან ზარალმა და დივიდენდის გაცემამ განაპირობა, საწარმომ გადაწყვიტა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგების წარდგენა სრული შემოსავლის ანგარიშგებისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგების ცალ-ცალკე წარდგენის ნაცვლად.

შპს „კოლიერს ინტერნეიშენალ ჯორჯია - ველუეიშენ ენდ ედვაიზორი“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება



ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	ბანმარტები შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული			
ინსტრუმენტები	10	75,831	220,161
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	11	2,029,661	576,274
მოთხოვნები			
გადახდილი ავანსები	12	26,649	10,353
მარაგები		-	-
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	13	106,685	6,664
		2,238,826	813,452
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	14	53,751	76,160
არამატერიალური აქტივები	15	78,240	71,817
საინვესტიციო ქონება		-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-
ინვესტიციები მუშაობაზე სანარმოში		-	-
		131,990	147,978
მთლიანი აქტივები		2,370,816	961,430
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	16	171,942	102,286
ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები		150,899	-
საგადასახადო ვალდებულებები	17	12,401	33,825
გადასახდელი პროცენტი		-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		335,242	136,112
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
ანარიცხები		-	-
		-	-
მთლიანი ვალდებულებები		335,242	136,112
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,000	1,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაბროვილი ზარალი)		2,034,575	824,318
გადაფასების რეზერვი		-	-
		2,035,575	825,318
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,370,816	961,430

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

„კოლიერს ინტერნეიშენალ ჯორჯია - ველუეიშენ ენდ ედვაიზორი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2016 წლის 19 ოქტომბერს. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი. მისი ძირითადი საქმიანობაა უძრავი ქონების შეფასება და მასთან დაკავშირებული სხვა საკონსულტაციო მომსახურების გაწევა. შპს „კოლიერს ინტერნეიშენალ ჯორჯია - ველუეიშენ ენდ ედვაიზორი“ მისი დედა კომპანიის – შპს „კოლიერს ინტერნეიშენალ ჯორჯია“-ს სრულ საკუთრებაშია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. სამუშაო და წარდგენის ვალუტა არის ქართული ლარი. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ამონაგების აღიარება.

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება, მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში, შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

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 სხვა ფორმით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასიცოცხლო პერიოდები:

- | | |
|-------------------------|--------|
| • სამზარეულოს ინვენტარი | 2 წელი |
| • კომპიუტერული ტექნიკა | 3 წელი |
| • საოფისე ტექნიკა | 3 წელი |
| • აიტი ინფრასტრუქტურა | 5 წელი |
| • მანქანა-დანადგარები | 5 წელი |

- საოფისე ავეჯი და სხვა საინვენტარო ერთეული 7 წელი
- მწვანე ნარგავები 10 წელი

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 საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა და ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, 15%-იანი წლიური განაკვეთით. თუ არსებობს რაიმე შანსი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ამონაგები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
უზრუნველყოფის შეფასება	2,364,411	1,687,331
ქონების შეფასება	1,479,483	944,042
ინვენტარიზაცია	45,360	8,096
ბაზრის კვლევა	-	30,881
შემოსავალი დაკავშირებული მხარისგან	35,530	29,906
სხვა	12,112	5,297
სულ ამონაგები	3,936,896	2,705,552

4. თვითღირებულება	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
დარიცხული ხელფასი	(914,348)	(669,009)
ინსპექტირების ხარჯები	(831,885)	(567,771)
დარიცხული ბონუსი	(365,177)	(292,677)
საკონსულტაციო (ქვეკონტრაქტორების)		
ხარჯები	(35,881)	(59,226)
მივლინების ხარჯები	(16,156)	(3,558)
სულ მომსახურების თვითღირებულება	(2,163,446)	(1,592,241)

5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
საიჯარო ქირა	(190,804)	(125,386)
შრომის ანაზღაურება	(120,131)	(50,224)
კომუნალური გადასახადები	(50,209)	(26,742)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(45,382)	(30,574)
იურიდიული და საბუღალტრო მომსახურება	(40,128)	(22,886)
IT მომსახურების და კომპიუტერის ხარჯები	(39,480)	(14,867)
კომუნიკაციის ხარჯები	(36,823)	(21,818)
სხვა საერთო ხარჯები	(28,886)	(20,510)
დაკავშირებული მხარისთვის გადახდილი ლიცენზიის ხარჯები	(28,879)	(25,841)
პროფესიული დაზღვევა	(27,644)	(18,798)
საერთაშორისო ორგანიზაციების წევრობისა და კონფერენციებში მონაწილეობის ხარჯები	(20,997)	(3,547)
კადრების მოძიების და გადამზადების ხარჯები	(18,683)	(25,783)
ლიცენზიისა და ბრენდის სახელის გამოყენების უფლების ხარჯი	(2,812)	(6,877)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(659)	(578)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(651,515)	(394,429)

6. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა, წარმოადგენს საკურსო სხვაობით მიღებული მოგებისა და ზარალის სხვაობას.

7. სხვა ხარჯები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(9,393)	
დებიტორული დავალიანების ჩამოწერა		(4,099)
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა		(2,472)
სულ სხვა ხარჯები	(9,393)	(6,571)

8. ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
ანაბარზე დარიცხული პროცენტი	2,890	115
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხიდან მიღებული პროცენტი	100,021	8,346
სულ ფინანსური შემოსავალი	102,911	8,461
	-	
დაკავშირებული მხარისგან აღებულ სესხზე დარიცხული პროცენტი	-	(631)
საგარანტიო ხარჯები	-	(100)
სულ ფინანსური ხარჯი	-	(731)
სულ ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი	102,911	7,729

9. მოგების გადასახადი	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
ჩამოწერილ დებიტორებზე გადახდილი მოგების გადასახადი	-	(291)
სულ მოგების გადასახადი	-	(291)

10. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	42,209	187
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	417	3
შემნახველი ანგარიშები	23,002	217,260
ფული სხვა საბანკო ანგარიშებზე	10,203	2,711
სულ ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	75,831	220,161

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	157,365	321,874
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	1,872,296	254,400
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2,029,661	576,274

2018 წელს კომპანიამ ჩამოწერა უიმედო სავაჭრო მოთხოვნები 1713 ლარის ოდენობით.

12. გადახდილი ავანსები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	19,479	2,093
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	7,170	8,260
სულ გადახდილი ავანსები	26,649	10,353

13. მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
მისაღები პროცენტები დაკავშირებული მხარისთვის გაცემული სესხიდან	106,685	6,664
სულ მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	106,685	6,664

სესხზე პროცენტი განისაზღვრება სესხის ხელშეკრულების გაფორმებისას (ტრანშის გაცემისას) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოქვეყნებული წლიური საშუალო საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

14. ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერული ტექნიკა	სამზარეულოს ინვენტარი	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2017	47,808	99	1,301	49,208
შემოსვლა	28,810	-	33,680	62,490
გასვლა	(3,092)	-	(1,301)	(4,393)
31 დეკემბერი 2018	73,526	99	33,680	107,305
შემოსვლა	11,973	-	666	12,638
გასვლა	(3,051)	-	-	(3,051)
31 დეკემბერი 2019	82,448	99	34,346	116,892
ცვეთა და გაუფასურება				-
31 დეკემბერი 2017	(9,452)	(36)	(253)	(9,741)
პერიოდის ცვეთა	(21,626)	(63)	(1,635)	(23,325)
გაუფასურება				-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	1,669	-	253	1,921
31 დეკემბერი 2018	(29,410)	(99)	(1,635)	(31,144)
პერიოდის ცვეთა	(28,704)	-	(5,100)	(33,804)
გაუფასურება				-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	1,807	-	-	1,807
31 დეკემბერი 2018	(56,307)	(99)	(6,735)	(63,141)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				-
31 დეკემბერი 2017	38,356	63	1,048	39,467
31 დეკემბერი 2018	44,116	-	32,045	76,160
31 დეკემბერი 2019	26,141	-	27,610	53,751

2018 წელს მოხდა ექსპლუატაციიდან გამოსული აქტივების ჩამოწერა 2472 ლარის ოდენობით

15. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა_ODO	პროგრამული უზრუნველყოფა_BOXWOOD	სულ
31 დეკემბერი 2017	32,092	-	32,092
შემოსვლა	28,395	20,000	48,395
გასვლა			-
31 დეკემბერი 2018	60,487	20,000	80,487
შემოსვლა	18,000	-	18,000
გასვლა			-
31 დეკემბერი 2019	78,487	20,000	-
ცვეთა და გაუფასურება			-
31 დეკემბერი 2017	(1,420)	-	(1,420)
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	(6,752)	(497)	(7,249)
31 დეკემბერი 2018	(8,172)	(497)	(8,669)
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	(8,845)	(2,732)	(11,578)
31 დეკემბერი 2019	(17,018)	(3,229)	(20,247)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2017	30,672	-	30,672
31 დეკემბერი 2018	52,314	19,503	71,817
31 დეკემბერი 2019	61,469	16,771	78,240

16. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	55,579	21,877
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	58,852	58,849
დაკავშირებულ მხარესთან სავაჭრო ვალდებულებები	57,511	21,559
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	171,942	102,286

17. საგადასახადო ვალდებულებები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
დღგ	8,835	27,069
მოგების გადასახადი	2,660	2,514
საშემოსავლო გადასახადი	(1,124)	3,664
იმპორტის გადასახადი	-	-
საპენსიო დანაზოგი	1,960	-
ქონების გადასახადი	70	578
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	12,401	33,825

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

კომპანია შპს „კოლიერს ინტერნეიშენალ ჯორჯია - ველუეიშენ ენდ ედვაიზორი“-ის 100%-იანი წილის მფლობელი არის კომპანია შპს „კოლიერს ინტერნეიშენალ ჯორჯია“, რომლის აქციები საჯაროდ არ იყიდება.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება შპს კოლიერსის მიერ განხორციელებული ინვესტიციით, რომელიც შეადგენს 1000 ლარს.

დაკავშირებულ მხარესთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

შემოსავალი დაკავშირებული მხარისგან	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
შემოსავალი დაკავშირებული მხარისგან	35,530	29,906
სულ	35,530	29,906

ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
ლიცენზიის ხარჯები	(28,879)	(25,841)
სულ	(28,879)	(25,841)

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი:	2019 ლარი ლარი	2018 წელი ლარი
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხიდან მიღებული პროცენტი	100,021	8,346
დაკავშირებული მხარისგან აღებულ სესხზე დარიცხული პროცენტი	-	(631)
სულ ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი	100,021	7,714

დაკავშირებულ მხარესთან განხორციელებული ოპერაციების ნაშთები:

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები:	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	1,872,296	254,400
სულ	1,872,296	254,400

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
მისაღები პროცენტები დაკავშირებული მხარისთვის გაცემული სესხიდან	106,685	6,664
სულ	106,685	6,664

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
დაკავშირებულ მხარესთან სავაჭრო ვალდებულებები	57,511	21,559
სულ	57,511	21,559

19. დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	30,032	17,203
სულ	30,032	17,203

20. პირობითი ვალდებულებები

2019 წლის 13 ნოემბერს, შპს „კოლიერს ინტერნეიშენალ ჯორჯია - ველუეიშენ ენდ ედვაიზორი“ ყოფილმა თანამშრომელმა ნატო ბაკაშვილმა სარჩელი შეიტანა კომპანიის მიმართ. მოსარჩელე მხარე მატერიალური თვალსაზრისით, ითხოვს განაცდურის ანაზღაურებას ხელზე ასაღები 300 აშშ დოლარის ოდენობით (ეროვნულ ვალუტაში) და ყოველთვიურად დარიცხულ 300 ლარს ბონუსის სახით 2019 წლის 26 სექტემბრიდან გადაწყვეტილების აღსრულებამდე პერიოდისათვის. ასევე, სასამართლოსა და ადვოკატის ხარჯებს, ჯამში 2100 ლარს. სარჩელზე კომპანიამ უპასუხა შესაგებლით, სასარჩელო მოთხოვნის წინააღმდეგ. კომპანიამ შეიტანა შეგებებული სარჩელი 2020 წლის 6 თებერვალს, რომლითაც ითხოვს 2440.63 ლარისა და 2829 აშშ დოლარის ნატო ბაკაშვილისათვის დაკისრებას. ჯამში კომპანიის მიერ მოთხოვნილი თანხა ლარებში შეადგენს 10525.06 ლარს (2020 წლის 06 თებერვლის კურსით). საქმე გადადებულია, სასამართლო სხდომის ჩანიშვნის დრო ცნობილი არ არის.

ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებული არ არის ანარიცხი, რადგან კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მოსალოდნელი არ არის ზარალის წარმოქმნა.

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია 2020 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ირაკლი კილაურიძე

