შპს „რიგი“ 426110228

ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
4. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
5. კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
6-13. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „რიგი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის (ლარი)

		31/12/2019	01/01/19
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები ძირითადი საშუალებები	6	2.283.412	4,170,185
არამატერიალური აქტივები	7	9.012	9,839
საინვესტიციო ქონება	8	142.320	145,590
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			-
		2.434.744	4,325,614
მოკლევადიანი აქტივები ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	3.073	49,709
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	1.362.473	1,685,664
მარაგები	11	63.188	68,053
		1.428.734	1,803,425
მთლიანი აქტივები		3.863.478	6,129,040
მთლიანი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალი		80.000	80,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1.312.254	451,625
		1.392.254	531,625
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები გრძელვადიანი სესხები	12	2.049.462	1,941,253
		2.049.462	1,941,253
მოკლევადიანი ვალდებულებები მოკლევადიანი სესხები	13	190.000	2,869,473
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	231.762	439,788
გადასახდელი პროცენტი	13		346,901
		421.762	3,656,161
მთლიანი ვალდებულებები		2.471.224	5,597,415
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3.863.478	6,129,040

ხელმომწერი პირები:

ლაშა გოგოლაძე - გენერალური

დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შპს „რიგი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის (ლარი)

		31/12/2019	01/01/19
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები ძირითადი საშუალებები	6	2.283.412	4.170.185
არამატერიალური აქტივები	7	9.012	9.839
საინვესტიციო ქონება	8	142.320	145.590
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			
		2.434.744	4.325.614
მიმდინარე აქტივები ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	3.073	49.709
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	10	1.362.473	1.685.664
მარაგები	11	63.188	68.053
		1.428.734	1.803.425
მთლიანი აქტივები		3.863.478	6.129.040
მთლიანი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალი		80.000	80.000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1.312.254	451.625
		1.392.254	531.625
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები გრძელვადიანი სესხები	12	2.049.462	1.941.253
		2.049.462	1.941.253
მიმდინარე ვალდებულებები მიმდინარე სესხები	13	190.000	2.869.473
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	13	231.762	439.788
გადასახდელი პროცენტი	13		346.901
		421.762	3.656.161
მთლიანი ვალდებულებები		2.471.224	5.597.415
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3.863.478	6.129.040

ხელმომწერი პირები:

ლაშა გოგოლაძე - გენერალური
დირექტორი
30 სექტემბერი, 2020
თბილისი, საქართველო

შპს „რიგი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის (ლარი)

		2019
ამონაგები	14	3.787.796
თვითღირებულება	15	(1.776.248)
საერთო მოგება		2.011.548
სხვა შემოსავლები	16	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(965.493)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	
სხვა ხარჯები	18	
საოპერაციო მოგება		1.046.055
ფინანსური ხარჯი	13	(185.426)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(185.426)
მოგება დაბეგვრამდე		860.629
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		
სხვა სრული შემოსავალი:		
მთლიანი სრული შემოსავალი		860.629

ხელმომწერი პირები:

ლაშა გოგოლაძე - გენერალური

დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020
თბილისი, საქართველო

შპს „რიგი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის (ლარი)

		2019
ამონაგები	14	3.787.796
თვითღირებულება	15	(1.776.248)
საერთო მოგება		2.011.548
სხვა შემოსავლები	16	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(965.493)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	
სხვა ხარჯები	18	
საოპერაციო მოგება		1.046.055
ფინანსური ხარჯი	13	(185.426)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(185.426)
მოგება დაბეგვრამდე		860.629
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		
სხვა სრული შემოსავალი		
მთლიანი სრული შემოსავალი		860.629

ხელმომწერი პირები:

დაშა გ[illegible]ლაძე - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020
თბილისი, საქართველო

შპს „რიგი“
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერის დაასრულებული წლისთვის (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი	-	531.625	531.625
წმინდა მოგება	-	860.629	860.629
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	860.629	860.629
გაცემული დივიდენდი	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	80,000	-	80,000
2019 წლის 31 დეკემბერი	80,000		
		1.312.254	1.392.254

ხელმომწერი პირები:

ლაშა გოგოლაძე - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020
თბილისი, საქართველო

შპს „რიგი“

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დაასრულებული წლისთვის (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი	-	531.625	531.625
წმინდა მოგება	-	860.629	860.629
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	860.629	860.629
გაცემული დივიდენდი	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	80,000	-	80,000
2019 წლის 31 დეკემბერი	80,000		
		1.312.254	1.392.254

ხელმომწერი პირები:

ლაშა გ[illegible] - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა
შპს რიგი” (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2013 წლის 13 ივნისს, ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, კომპანის 100 %-იანი წილის მფლობელი არის :
შპს არქტური (226119438)

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი ფართების მშენებლობა-რეალიზაცია, საგზაო - სამშენებლო ტექნიკის გაქირავება, სასტუმროს ტიპის აპარტამენტაბის გაქირავებასთან დაკავშირებით საშუამავლო მომსახურება, უძრავი ქონების გაქირავება, საცხოვრებელი შენობების მიმდინარე სერვის მომსახურება (სადარბაზოს, კიბის უჯრედების დასუფთავება განათება, ეზოს განათება დასუფთავება, ლიფტის მომსახურება) კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს ბაკურიანში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ბორჯომი, დაბა ბაკურიანი, 25 მეტრიანების მიმდებარედ .

შპს „რიგი“ ფლობდა 100% წილს ქართულ საწარმოში შპს „შოგა“ 426113396, რომლის 100% წილიც იქნა გასხვისებული გიორგი აზარიაშვილი -ზე პ/ნ 36001003965

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდასთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8677	2.6766
1 ევრო/ლარი	3.2095	3.0701

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2019 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებას 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანაგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებთ განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია ფლობს როგორც სასოფლო-სამეურნეო ისე არასასოფლო დანიშნულების მიწის ნაკვეთებს . ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	20
მანქანა-დანადგარები	5
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
ავტოტრანსპორტი და სპეც. ტექნიკა	10

მცირეფასიანი ინვენტარი	2

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

სესხები სესხები თავდაპირველად აღიარდება სახელშეკრულებო ფასით. (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის ღირებულება, რომელიც არ შეიცავს გარიგების ხარჯს). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითველბა გარიგების საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება გრძელვადიან ვალდებულებად, სასესხო გარიგებიდან გამომდინარე.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.
იჯარა

იჯარა აღიარდება ფინანსურ იჯარად თუ ხორციელდება აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის და სარგებლის გადაცემა. სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.
საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას

მოგების გადასახადი
მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონომდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანაგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარიალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით.ყოველ ანგარიშგების დღეს,მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის.თუ მარაგები გაუფასურდა,მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი.გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგებაზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული

წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თნახა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული
შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა-ნ აგებობები	მანქანა-დანადგარები	კომპ ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ავტოტრანსპორტი და სპეც. ტექნიკა	მცირეფასიანი ინვენტარი
2019 წლის 1 იანვარი	662.007	682,385	9,761	26.951	105.412	3.287.641	1.101-
შემოსვლა		-	-	2.128	2.831		153
გასვლა	147.448	-	-	5.736	-	1.687.936	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	514.559	682,385	9,761	23.343	108.243	1.599.705	1.254
დაგროვილი ცვეთა							
2019 წლის 1 იანვარი		(97.810)	(5.856)	(5.128)	(22.973)	(472.951)	353
ცვეთის ხარჯი		(34.119)	(1,952)	(5.132)	(21.532)	(189.363)	(576)
გასვლა		-	-	(2.401)	-	(199.507)	-
2019 წლის 31 დეკემბერი		(131.929)	(7.808)	(7.859)	(44.505)	(462.807)	(929)

საბალანსო ღირებულება
2019 წლის 1 იანვარი 662007, 584575, 3904, 21823 , 82439, 2814690, 748 - 2019 წლის 31 დეკემბერი 514559 550456 1953 15484 63738 1136898
325

2019 წელს გადაიხედა ავტოტრანსპორტისა და სპეც.ტექნიკის სასარგებლო გამოყენების ვადა და ნაცვლად 5 წლისა გახდა 10 წელი.

7. არამატერიალური აქტივები

2019 წლის 1 იანვარი	10.724
შემოსვლა	
გასვლა	
2019 წლის 31 დეკემბერი	10,724
დაგროვილი ცვეთა	
2019 წლის 1 იანვარი	(885)
ცვეთის ხარჯი	(827)
გასვლა	
2019 წლის 31 დეკემბერი	(1.712)
საბალანსო ღირებულება	
2019 წლის 1 იანვარი	9.839
2019 წლის 31 დეკემბერი	9.012

არამატერიალური აქტივების გამოყენების ვადად განსაზღვრულია 10 წელი

8. საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება	2018
რეალური ღირებულება 01/01/2019	145,590
მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	(3,270)
რეალური ღირებულება 31/12/2019	142.320

9. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31/12/2019
ფული სალაროში	2.786
ფული საბანკო ანგარიშებზე	287
სულ ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3.073

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,350.077
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)	
გადახდილი ავანსები	12.396
მოთხოვნა ანგარიშვალდებულიპირების მიმართ	
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1.362.473
საგადასახადო აქტივი	
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,362.473

11. მარაგები

	31/12/2019
მზა პროდუქცია	53,070
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	10.118
სულ მარაგები	63.188

12. სესხები

	გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	%	ვალუტა	გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	გრძელვადიანი სესხები	31/12/2019
საბანკო სესხები							
საქართველოს ბანკი	25/09/17	20/03/23	6%	EUR		1,222,368	1,222,368
საქართველოს ბანკი	06/06/17	07/03/22	7%	USD		645.246	645.246
საქართველოს ბანკი	11/05/18	11/05/20	6.9%	USD		181.847	181.847
კომპანიის სესხი	01/09/16	01/09/19	12%	GEL	190.000	-	190.000
სულ სესხები					190.000	2,049,461	2,239,461

13. შემოსავალი

	2019
საქონლის გაყიდვა	2.239.062
მომსახურების გაწევა	1.548.734
სულ	3.787.796

14. თვითღირებულების ხარჯი

	2019
მასალის ხარჯი	(136.976)
მომსახურება	(1.639.273)
სულ თვითღირებულება	(1.776.249)

15. სხვა შემოსავლები

	2019
საოპერაციო იჯარა	
დარიცხული ჯარიმა	
სხვა	
სულ სხვა შემოსავლები	

16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019
ხელფასები	(452.814)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(256.770)
რემონტის ხარჯი	(92.871)
კომუნალური ხარჯები	(121.932)
საგადასახადო ხარჯები	
საწვავის ხარჯი	(20.416)
მომსახურების ხარჯები	(3.271)
კომუნიკაციის ხარჯები	(21.488)
საკომისიო ხარჯები	(2.139)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	(21.307)
სხვა ხარჯები	(157.910)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1,150.918)

17. მოგების გადასახადი

2019 წელს გაცემული დივიდენდის კუთვნილმა მოგების გადასახადმა შეადგინა 0 ლარი.

18. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.
საინვესტიციო
ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სხვა დაკავშირებული მხარეების ტრანზაქციები:

კომპანიას აღებული აქვს სესხი საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსგან (კომპანიებს ყავთ საერთო დამფუძნებელი, რომელიც ორივე კომპანიაში ფლობს წილის 50%-ზე მეტს)

	2018
საწყისი ნაშთი	1,920,594
პერიოდის განმავლობაში მიღებული სესხები	305,000
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	(2.035.594)
დარიცხული პროცენტი	21.044
გადახდილი პროცენტი	366.284
წინა პერიოდის გადასახდელი პროცენტი	346,900
სულ პერიოდის ბოლოს	190,000

დირექტორზე გაცემული ანაზღაურება

	2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	21,653
სულ	21,653

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2019
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 10)	0
ვალდებულება დაკავშირებული მხარეებისადმი	190,000

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.