

შპს არქიმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძვლები	5
3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	9
5. ამონაგები	10
6. საოპერაციო ხარჯები	11
7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
8. ფული და ფულის ეკვივალენტები	11
9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
10. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულება	12
11. ძირითადი საშუალებები	12
12. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	13
13. წმინდა მოგება/ზარალი სავალუტო ოპერაციებზე	13
14. საწესდებო კაპიტალი	14
15. ფინანსური რისკები	14
16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	15
17. გარანტიები და პირობითი ვალდებულებები	15
18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	16
19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	16

შპს არქიმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	230 559	221 901
არამატერიალური აქტივი		706	791
		231 265	222 692
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	50 775	148 195
სავაჭრო მოთხოვნები	9	761 926	1 504 315
გადახდილი ავანსები	9	1 509	13 063
მარაგები	10	105 738	159 983
მზა პროდუქცია		0	0
სხვა მარაგები		105 738	159 983
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	0	106 251
		919 948	1 931 807
მთლიანი აქტივები		1 151 213	2 154 499
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	15	7 100	7 100
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 078 919	2 041 214
		1 086 019	2 048 314
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	12	44 414	62 557
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12	15 000	8 587
საგადასახადო ვალდებულებები	12	5 780	35 041
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0
		65 194	106 185
მთლიანი ვალდებულებები		65 194	106 185
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1 151 213	2 154 499

შპს არქიმენსერვისის დირექტორი

ალექსანდრე კობაიძე _____

შპს არქიმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	230 559	221 901
არამატერიალური აქტივი		706	791
		231 265	222 692
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	50 775	148 195
სავაჭრო მოთხოვნები	9	761 926	1 504 315
გადახდილი ავანსები	9	1 509	13 063
მარაგები	10	105 738	159 983
მზა პროდუქცია		0	0
სხვა მარაგები		105 738	159 983
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	0	106 251
		919 948	1 931 807
მთლიანი აქტივები		1 151 213	2 154 499
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	15	7 100	7 100
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 078 919	2 041 214
		1 086 019	2 048 314
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	12	44 414	62 557
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12	15 000	8 587
საგადასახადო ვალდებულებები	12	5 780	35 041
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0
		65 194	106 185
მთლიანი ვალდებულებები		65 194	106 185
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1 151 213	2 154 499

შპს არქიმენსერვისის დირექტორი

ალექსანდრე კობაიძე



შპს არქიმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	5	175 579	373 323
თვითღირებულება	10	(120 931)	(236 353)
საერთო მოგება		54 648	136 970
სხვა შემოსავლები		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(109 367)	(200 316)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(66 773)	(81 160)
საპროცენტო შემოსავალი		348	9 162
საპროცენტო ხარჯი	6	-	(85 978)
იჯარის ხარჯი	6	(47 814)	(36 555)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(67 886)	(104 955)
საოპერაციო მოგება		(236 844)	(362 832)
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	14	4 848	(11 813)
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა წმინდა შემოსავალი/(ხარჯი)		432	(37 676)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		5 280	(49 489)
მოგება დაზღვევამდე		(231 564)	(412 321)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება წლის ბოლოს		(231 564)	(412 321)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		(231 564)	(412 321)
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		2 048 314	3 102 498
განაწილება მესაკუთრეებზე		(742 828)	(641 863)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		12 097	-
საკუთარი კაპიტალის საბოლოო ნაშთი		1 086 019	2 048 314

შპს არქიმენსერვისის დირექტორი

ალექსანდრე კობაიძე _____

შპს არქმშენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

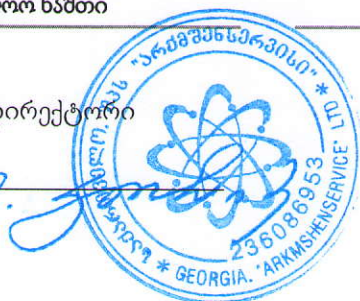
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	5	175 579	373 323
თვითღირებულება	10	(120 931)	(236 353)
საერთო მოგება		54 648	136 970
სხვა შემოსავლები		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(109 367)	(200 316)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(66 773)	(81 160)
საპროცენტო შემოსავალი		348	9 162
საპროცენტო ხარჯი	6	-	(85 978)
იჯარის ხარჯი	6	(47 814)	(36 555)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(67 886)	(104 955)
საოპერაციო მოგება		(236 844)	(362 832)
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	14	4 848	(11 813)
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა წმინდა შემოსავალი/(ხარჯი)		432	(37 676)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		5 280	(49 489)
მოგება დაზღვევამდე		(231 564)	(412 321)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება წლის ბოლოს		(231 564)	(412 321)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,		-	-
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		(231 564)	(412 321)
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		2 048 314	3 102 498
განაწილება მესაკუთრეებზე		(742 828)	(641 863)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		12 097	-
საკუთარი კაპიტალის საბოლოო ნაშთი		1 086 019	2 048 314

შპს არქმშენსერვისის დირექტორი

ალექსანდრე კობაიძე



შპს არქიმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31.12.2019	31.12.2018
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	607 092	2 339 188
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(64 962)	45 669
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(644 433)	(2 476 449)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(102 303)	(91 592)
სავალუტო კურსის ეფექტი	4 883	(11 813)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	148 195	251 600
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	50 775	148 195

შპს არქიმენსერვისის დირექტორი

ალექსანდრე კობაიძე _____

შპს არქმშენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31.12.2019	31.12.2018
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	607 092	2 339 188
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(64 962)	45 669
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(644 433)	(2 476 449)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(102 303)	(91 592)
სავალუტო კურსის ეფექტი	4 883	(11 813)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	148 195	251 600
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	50 775	148 195

შპს არქმშენსერვისის დირექტორი

ალექსანდრე კობაიძე



შპს არქიმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „არქიმენსერვისი“ ს/კ 236086953 დაფუძნდა 2005 წლის 26 სექტემბერს. დღგ-ის გადამხდელად რეგისტრირებულია 2006 წლის 20 ოქტომბერს. კომპანიის ამჟამინდელი წილის მესაკუთრები არიან დავით ბერიაშვილი (40%) და პაატა ბარნოვი (60%).

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ნამალაძევის რაიონი, დავით გარეჯელის ქ., № 27. ოფისი მდებარეობს დიდ დიღომში, პ. იბერის ქუჩა N16ბ კორპუსში.

კომპანიაში დასაქმებულია დაახლოებით 10-15 ადამიანი მიმდინარე პროექტების შესაბამისად. ძირითადი საქმიანობა მოიცავს მაგისტრალური მილსადენების, კავშირგაბმულობის და ელექტროგადამცემი ხაზებისა და გამანაწილებელი საინჟინრო-ობიექტების მშენებლობას საქართველოს მასშტაბით.

2. მომზადების საფუძველები

ანგარიშგების შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

საზოგადოება თავის ბუღალტრულ ჩანაწერებს აწარმოებს და ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ქართულ ლარში ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, როგორც ეს საქართველოს კანონმდებლობით მოითხოვება. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთი ლარის სიზუსტით.

საზოგადოების საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსურ ანგარიშგებში ნაჩვენებ თანხებზე მოქმედი მსს ფასს-ებში შეტანილი შესწორებები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) 2017 წლის რედაქციის მიხედვით. საზოგადოებამ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად, გამოყენებული იქნა მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილება - „მსს ფასს-ზე გადასვლა“. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას საზოგადოებამ გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურისგან მინიჭებული შეღავათი და ანგარიშგების მომზადების პირველი პერიოდისთვის არ წარადგენს შესადარის ინფორმაციას.

შპს არქმშენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც მოცემულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში გამოყენებულ იქნა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას.

საზოგადოების პირველი ფინანსურ ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად მომზადდა 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის. მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს საზოგადოებას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, იქიდან გამომდინარე, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონდა არსებითი გავლენა საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაზე, არ მომხდარა აღნიშნულთან დაკავშირებით რეკონსილაცია.

3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღარიბოში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

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.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ცვეთისა/ამორტიზაციის და გაუფასურების ხარჯი, თუ ამის აუცილებლობა არსებობს. ძირითადი საშუალებების ერთეულის ისტორიული ღირებულება მოიცავს:

- მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის; ეს დანახარჯები შეიძლება მოიცავდეს აქტივისთვის ადგილის მომზადების დანახარჯებს, აქტივის ადგილზე მიტანისა და ჩატვირთვა/გადმოტვირთვის დანახარჯებს, მონტაჟისა და აწყობის დანახარჯებს, ასევე მისი ფუნქციური შესაძლებლობების ტესტირების დანახარჯებს;
- აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან

შპს არქმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარი)

შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო აქტივს იყენებს სხვა მიზნებისთვის, რაც დაკავშირებული არ არის მოცემულ პერიოდში მარაგის წარმოებასთან.

შემდგომში კაპიტალიზებული ხარჯები მოიცავს ნაწილების გამოცვლისა და გაუმჯობესების მნიშვნელოვან დანახარჯებს, რომელთა მიზანია აქტივების სასარგებლო მოხმარების ვადის გახანგრძლივება ან მისგან მიღებული შემოსავლის გაზრდა. რემონტისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები, რომლებიც კაპიტალიზაციის ამ კრიტერიუმებს არ აკმაყოფილებს, გაწევისას აღირიცხება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

შემდგომი დანახარჯები, შესაბამისობის მიხედვით, ან ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარებულია როგორც ცალკე აქტივი, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ კომპანია მომავალში მოელის ამ აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღებას და მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია. სხვა ყველა რემონტისა და მომსახურების დანახარჯის აღიარება ხდება შესაბამისი პერიოდის ხარჯად მოგება-ზარალის უწყისში.

მიწას და აქტივებს, რომლებიც ჯერ არ შესულან ექსპლუატაციაში ცვეთა არ ერიცხებათ. სხვა ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, სისტემატურ საფუძველზე, წრფივი მეთოდით.

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
უმრავი ქონება	10-50
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობა	2-20
მოწყობილობა და დანადგარები	3-15
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
არამატერიალური აქტივები	5-10

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების 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.

შპს არქმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

სასაქონლო მარაგები

სავაჭრო საქონელი, ასევე სხვა მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში მარაგის გაყიდვის შემდეგ.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში საქონლის გაყიდვისა და მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულება. ამონაგები წარმოდგენილია დამატებითი ღირებულების გადასახადის, საქონლის დაბრუნებების, ფასდათმობების და მარკეტინგული აქტივობების დანახარჯების გამოკლებით.

საზოგადოება აღიარებს ამონაგებს როდესაც შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა, მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

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

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორები წარმოადგენს ვალდებულებას საწარმოსთვის, ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში, საქონლის ან მომსახურების მიწოდებისთვის. კრედიტორები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულება თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია ერთი წლის განმავლობაში (ან თუ საწარმოს საოპერაციო ციკლი უფრო ხანგრძლივია, ამ ხანგრძლივი პერიოდის განმავლობაში). თუ დაფარვა მოსალოდნელია უფრო ხანგრძლივი პერიოდის შემდეგ, მაშინ კრედიტორი წარმოადგენს გრძელვადიან ვალდებულებას. კრედიტორების საწყისი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომი ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

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.

შპს არქმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც საზოგადოების თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

დივიდენდი

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მათი აღიარება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, რომელიც აღიარებულია საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე აისახება მომდევნო მოვლენების შენიშვნაში.

უცხოური ვალუტით შესრულებული ოპერაცია

საწარმოს სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა რომელშიც ის საქმიანობს, კერძოდ ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში (GEL), რომელიც არის კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა.

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციების გადაყვანა სამუშაო ვალუტაში ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსის გამოყენებით ან გადახდის დღისთვის არსებული კურსის გამოყენებით ან გადაფასების დღის კურსით თუ პუნქტი გადაფასებულია. ასეთი ოპერაციებისგან და წლის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაყვანისგან წარმოქმნილი საკურსო სხვაობით გამოწვეული, სესხებთან დაკავშირებული და ყველა სხვა სახის საკურსო სხვაობით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება მოგება ზარალის უწყისში. საზოგადოებამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა შემდეგი გაცვლითი კურსები, რომლებიც წლის ბოლოს დაფიქსირდა:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას (შენიშვნა 3), ხელმძღვანელობა ვალდებულია განიხილოს, შეაფასოს და გააკეთოს დაშვებები აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებასთან დაკავშირებით, რომლებიც სხვა წყაროებიდან არ იკვეთება. ხელმძღვანელობის შეფასება და შესაბამისი დაშვებები ეფუძნება ისტორიულ გამოცდილებას და მრავალ სხვა ფაქტორს, რომლებიც მართებულად ითვლება. ფაქტიური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან. შეფასებები და შესაბამისი დაშვებები ფასდება რეგულარულად. ბუღალტრული შეფასებების შესწორება აღიარებას ექვემდებარება იმ პერიოდისათვის, როდესაც ხდება შესწორება, თუ შესწორება ეხება მხოლოდ ამ პერიოდს, ხოლო იმ შემთხვევაში თუ იგი ეხება მიმდინარე და მომავალ პერიოდებს შესაბამისად შესწორება მოხდება მიმდინარე და შემდგომ პერიოდებში.

შპს არქმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

შეფასების არასარწმუნოების უმთავრესი წყაროები

გადასახადები

საქართველოს სამეწარმეო და საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. ასევე არსებობს საგადასახადო საზოგადოების მიერ სუბიექტური გადაწყვეტილებების მიღების პრაქტიკა. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მოხმარების პერიოდი

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მოხმარების პერიოდის დადგენა წარმოადგენს ხელმძღვანელობის მსჯელობის საგანს მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებაზე დაყრდნობით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მოხმარების პერიოდის დადგენისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელი მოხმარების, სავარაუდო ტექნიკური მოძველების, ფიზიკური მოხმარებისა თუ ცვეთის და აქტივის ფიზიკურ საოპერაციო გარემოს პარამეტრების. ცვლილებამ რომელიმე ერთ პირობაში ან შეფასებაში შეიძლება გამოიწვიოს ცვეთის/ამორტიზაციის მომავალი განაკვეთის კორექტირება.

უიმედო ვალების რეზერვი

კომპანია, კლიენტების გადახდისუუნარობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად, ქმნის რეზერვს. მისი საკმარისობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მიმდინარე ზოგად ეკონომიკურ პირობებს, სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის თუ კლიენტის მდგომარეობის ცვლილებამ შეიძლება მოითხოვოს უიმედო ვალების რეზერვის მოდიფიცირება.

5. ამონაგები

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდების განმავლობაში, საზოგადოების ამონაგები შედგებოდა:

	2019	2018
შემოსავალი პროექტიდან	51 195	318 103
სხვა შემოსავალი	124 384	55 220
სულ ამონაგები	175 579	373 323

შპს არქიმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

6. საოპერაციო ხარჯები

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდების განმავლობაში, საზოგადოების საოპერაციო ხარჯი შედგებოდა:

	2019	2018
დასაქმებულთა ანაზღაურება	109 367	200 316
ცვეთა და ამორტიზაცია	66 773	81 160
საპროცენტო ხარჯი	-	85 978
იჯარის ხარჯი	47 814	36 555
სულ საოპერაციო ხარჯი	223 954	404 009

7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის განმავლობაში, საზოგადოების ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგებოდა:

	2019	2018
ოფისის ხარჯები	5 032	6 366
საწვავის ხარჯი	25 387	54 820
საბანკო მომსახურება	321	268
საგადასახადო ხარჯი	4 016	2 613
რემონტის ხარჯი	25 238	39 619
სხვა ზოგადი ხარჯი	7 892	1 269
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	67 886	104 955

8. ფული და ფულის ეკვივალენტები

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ეკვივალენტების ბალანსები მოიცავს:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ნაღდი ფული სალაროში	-	14
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	1 996	80 433
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	48 779	67 748
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	50 775	148 195

შპს არქიმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფინანსური და არაფინანსური მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	761 926	1 504 051
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	264
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	-	93 682
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1 509	13 063
წინასწარ გაწეული ხარჯები	-	12 569
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	763 435	1 623 629

10. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულება

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდების განმავლობაში, სასაქონლო მარაგების ბრუნვა მოიცავს:

	2019	2018
საწყისი მარაგები	159 983	115 304
მარაგების შესყიდვა	66 686	281 032
საბოლოო მარაგები	105 738	159 983
გამოყენებული მარაგების თვითღირებულება	120 931	236 353

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ცვლილება 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის:

	მიწის ნაკვეთები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2018	30 923	103 294	32 425	405 443	572 085
შემოსვლა	-	2 034	2 021	-	4 055
გასვლა	-	-	-	(100 688)	(100 688)
31 დეკემბერი 2018	30 923	105 328	34 446	304 755	475 452
შემოსვლა	-	21 903	178	53 265	75 347
გასვლა	-	-	(3 640)	-	(3 640)
31 დეკემბერი 2019	30 923	127 231	30 984	358 020	547 158

შპს არქიმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

ცვეთა და გაუფასურება					
1 იანვარი 2018	-	19 867	13 823	177 450	211 140
პერიოდის ცვეთა	-	8 471	4 850	67 839	81 160
გასვლა	-	-	-	(38 749)	(38 749)
31 დეკემბერი 2018	-	28 338	18 673	206 540	253 551
პერიოდის ცვეთა	-	9 291	4 227	53 171	66 689
გასვლა	-	-	(3 640)	-	(3 640)
31 დეკემბერი 2019	-	37 629	19 260	259 711	316 600
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2018	30 923	83 427	18 202	228 393	360 945
31 დეკემბერი 2018	30 923	76 990	15 373	98 615	221 901
31 დეკემბერი 2019	30 923	89 602	11 724	98 309	230 558

12. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებების ბალანსები მოიცავს:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
სავაჭრო ვალდებულებები	44 414	62 557
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	15 000	8 587
საგადასახადო ვალდებულებები	5 780	35 041
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	65 194	106 185

13. წმინდა მოგება/ზარალი სავალუტო ოპერაციებზე

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრით დამთავრებული პერიოდების განმავლობაში, საზოგადოების წმინდა მოგება/ზარალი სავალუტო ოპერაციებზე მოიცავდა:

	2019	2018
უცხოური ვალუტით ოპერაციებიდან შემოსავალი	5 112	40
უცხოური ვალუტით ოპერაციებიდან ზარალი	(264)	(11 853)
წმინდა მოგება/ზარალი სავალუტო ოპერაციებზე	4 848	(11 813)

შპს არქმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

14. საწესდებო კაპიტალი

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი უცვლელია და შეადგენს 7 100 ლარს.

15. ფინანსური რისკები

ფინანსური რისკის ფაქტორები

საზოგადოების საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საპროცენტო განაკვეთის და სხვა საფასო რისკი), საკრედიტო და ლიკვიდურობის რისკები. კომპანიის რისკის მართვის პროგრამა ფოკუსირებულია ფინანსური ბაზრის არაპროგნოზირებაზე და მიზნად ისახავს კომპანიას ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის შემცირებას.

ა) სავალუტო რისკი

უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილება მნიშვნელოვან გავლენას ახდეს საზოგადოების ფინანსურ პოზიციაზე და ფულადი ნაკადების მოძრაობაზე. ამიტომ ხელმძღვანელობა ეწევა სისტემატურ მონიტორინგს ვალუტების გაცვლითი კურსის ცვლილებით წარმოშობილი სავალუტო რისკის მისაღები ლიმიტების უზრუნველსაყოფად.

ბ) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი ითვალისწინებს შემთხვევას, როდესაც ვალდებული პირი ვერ ასრულებს ხელშეკრულებით დაკისრებულ მოვალეობას და ეს იწვევს ფინანსურ ზარალს საზოგადოებისთვის. დებიტორები შედგებიან სხვადასხვა მომხმარებლებისგან. საკრედიტო შეფასება ხორციელდება დებიტორების ფინანსური მდგომარეობის გადახედვით და შესაბამისი საექვო ვალების რეზერვის შექმნით.

გ) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება. სამუშაო კაპიტალისთვის საჭიროზე მეტი ფულადი სახსრებით იფარება სარეალიზაციო საქონლის მომწოდებლის კრედიტორული დავალიანება რომელიც აღრიცხულია მოკლევადიან ვალდებულებად. კომპანია ამ ეტაპზე უზრუნველყოფს მოქნილობას მომწოდებლის მიერ კრედიტორული ლიმიტის შენარჩუნების გზით. ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება კომპანიის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება კომპანიის საფინანსო განყოფილების მიერ. კომპანიის საფინანსო განყოფილება იმ ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჰქონდა რწმუნებისთვის რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

საბალანსო მონაცემების მიხედვით საზოგადოება ხასიათდება ლიკვიდურობის მაღალი მაჩვენებლებით, რაც მნიშვნელოვან წილად განპირობებულია მსხვილი მოკლევადიანი სესხების არარსებობით.

შპს არქიმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

კაპიტალის რისკის მართვა

კაპიტალის მართვისას საზოგადოების მიზანია დაიცვას თავისი უნარი გააგრძელოს საქმიანობა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით რათა უზრუნველყოს უკუგება კაპიტალზე დამფუძნებლებისათვის და სხვა სარგებელი დაინტერესებული მხარეებისათვის.

16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეებში შედიან მფლობელები, პირები ერთობლივი მფლობელობისა და კონტროლის ქვეშ და უმაღლესი ხელმძღვანელობა. დაკავშირებულ მხარეებს შეუძლიათ ისეთი ტრანზაქციების განხორციელება, რისი უფლებაც დაუკავშირებელ მხარეებს არ აქვთ. ხოლო ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებს შორის შეიძლება ხორციელდებოდეს დაუკავშირებელ მხარეებს შორის მიმდინარე ტრანზაქციებისგან განსხვავებული პირობებით.

დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული თითოეული ურთიერთობის გათვალისწინებისას ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ჰქონდა შემდეგი ნაშთები და გარიგებები:

	31 დეკემბერი 2019		31 დეკემბერი 2018	
	ტრანზაქციის ღირებულება	პერიოდის ნაშთი	ტრანზაქციის ღირებულება	პერიოდის ნაშთი
დაკავშირებული მხარისთვის შესრულებული მომსახურება	124 384	223 346	55 085	96 322
დაკავშირებული მხარისგან შეძენილი საქონელი	-	-	1 300	-
დაკავშირებული მხარის მიერ გაწეული მომსახურება	46 703	19 473	36 555	12 775
დაკავშირებულ მხარეებზე გაცემული სესხები	-	-	7 886	92 565
სულ ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან		242 819		201 662

17. გარანტიები და პირობითი ვალდებულებები

სასამართლო დავები და ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას სამართლებრივი დავები და პირობითი ვალდებულებები არ გააჩნდა.

საოპერაციო გარემო

საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებულ ბაზარზე. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე

შპს არქიმენსერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

საქართველოში, სწრაფად იცვლება. საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობას ახასიათებს სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაცია. საქართველოში ამჟამად მოღვაწე მეწარმეთა წინაშე დგას სხვა სამართლებრივი და ფისკალური გამოწვევებიც. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებული ეკონომიკური, ფისკალური და მონეტარული ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, მარეგულირებელი და პოლიტიკური მოვლენების პარალელურად.

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის მარტში ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ კორონავირუსი („COVID-19“) პანდემიად გამოაცხადა. COVID-19-ით ინფიცირების პირველი შემთხვევა საქართველოში დაავადებათა კონტროლის ეროვნულმა ცენტრმა 2020 წლის თებერვალში დაადასტურა. COVID-19-ის გავრცელების შესაჩერებლად საქართველოს მთავრობამ მთელი რიგი ზომები მიიღო, რამაც სოციალურ-ეკონომიკურ გარემოზე მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია. ჩვენ მიერ მოპოვებულ იქნა საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულებები, რომელთა საფუძველზეც ვასკვნით, რომ COVID-19 პანდემიას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის ფუნქციონირებადობაზე. კომპანიამ შეაფასა თავისი ფინანსური მდგომარეობა, შედეგები, სამომავლო გეგმები და დაადგინა, რომ COVID-19 უარყოფითგავლენას არ მოახდენს კომპანიაზე და მას შესწევს უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 18 მაისი.