

შპს „ნიუ-ნათი“

2019 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი

2020

ს ა რ ზ ე ვ ი

შპს „ნიუ-ნათი“-ს 2019 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	3

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის(1 ლარი)

შენიშვნები		31.12.2019	31.12.2018
აქტივები:			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	596, 754	94, 545
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	2, 635, 001	4, 825, 859
გადახდილი ავანსები		12, 842	25, 440
მარაგები	3.3	121, 669	94, 108
სხვა მიმდინარე აქტივები		498, 977	4, 428, 346
ბიოლოგიური აქტივები	3.4	47, 073	49, 069
გუდვილი			33, 894
სხვა არამატერიალური აქტივები		3, 167	1, 682
ძირითადი საშუალებები		2,599, 220	2, 455, 253
აქტივები სულ:		6 514 703	12 008 196
ვალდებულებები:			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.5	773 979	1 050 606
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ		1 986	6 280
საგადასახადო ვალდებულებები		112 938	68 206
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	3.6	105	4 259 786
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.7	3 741 800	2 479 632
სხვა ვალდებულებები		8 092	1 578 885
სულ ვალდებულებები:		4 638 900	9 443 395
კაპიტალი:			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალი, კოოპერტივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი)		5 472 620	6 052 260
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(3 596 817)	(3 487 459)
სულ კაპიტალი:		1 875 803	2 564 801
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		6 514 703	12 008 196

ნდართული შენიშვნები მე-5 და მე-12 გვერდის ჩათვლით წარმოედგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- გიორგი სამაგლიშვილი

მთ. ბუღალტერი ----- თამარ კიპაროიძე

კონსოლიდირებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის (1 ლარი)			
	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	3.8	7, 241, 867	12, 874, 583
საქონლის გაყიდვიდან		52, 028	15, 400
მომსახურების გაწევიდან		24, 991	21, 296
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		6, 071, 971	12,837,887
სხვა		1, 092, 877	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:		(5, 275, 624)	(10, 103, 340)
საწყისი მარაგები		(94, 108)	(338,145)
მარაგების შესყიდვა		(4, 599, 012)	(9,859, 303)
გადამუშავების დანახარჯები		(704, 173)	
საბოლოო მარაგები		121, 669	94, 108
საერთო მოგება		1 966 242	2, 771, 244
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(524, 368)	(644, 855)
იჯარის ხარჯები		(43, 821)	(123, 889)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(44, 210)	(50, 197)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 3.9		(1, 127, 805)	(103, 315)
საპროცენტო შემოსავალი 3.10		195, 305	156, 178
საპროცენტო ხარჯი 3.11		(305, 094)	(359, 287)
სულ საოპერაციო ხარჯები:		(1, 849, 993)	(1, 125, 365)
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		116, 250	1, 645, 880
წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(169 835)	(224, 111)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		2 042	27, 995
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		(167 793)	1, 449, 763
მოგების გადასახადი			
წლის წმინდა მოგება		(51 543)	1, 449, 763
სხვა სრული შემოსავალი:			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი		(57 815)	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი		(109 358)	1, 449 763

თანდართული შენიშვნები მე-5 მე-12 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ

დირექტორი ----- გიორგი სამაგლიშვილი

მთ.ბუღალტერი ----- თამარ კიპაროძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის (1 ლარი)

კაპიტალის საწყისი ნაშთი 31.12.2018	2 564 801
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(109 358)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(579 640)
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1 875 803

თანდართული შენიშვნები მე-5 მე-12 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ

დირექტორი ----- გიორგი სამაგლიშვილი

მთ.ბუღალტერი ----- თამარ კიპაროძე

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. წინამდებარე 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ნიუ-ნათი (საიდენტიფიკაციო კოდით 204554712) (შემდგომში - კომპანია ან ჯგუფი) მიერ. შპს ნიუ-ნათი დარეგისტრებულია 2008 წლის 5 მაისს. ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ. მისი საიდენტიფიკაციო კოდი - 204554712, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი ჭიჭინაძის 1

1.2. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორს წარმოადგენს: კახა ჭუბაბრია (პ/ნ 01010003727) რომელსაც ეკუთვნის კაპიტალში წილის 100%.

1.3. კომპანიის ხელმძღვანელი ორგანოებია:

ა) მმართველი პარტნიორი;

ბ) დირექტორი.

წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი - 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის დღეს არის დირექტორი - გიორგი სამაგლიშვილი პ/ნ 01027026973

1.4. 2017 წლის 26 ივნისიდან კომპანიას ჰყავს შვილობილი საწარმო:

- შპს „ნიუ-ნათი“ საიდენტიფიკაციო კოდი 420425702, რეგისტრირებული 27.06.2017 წ. სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ იურიდიულ მისამართზე: ქ. ზუგდიდი, ნიკოლაძის ქუჩა. წილობრივი მონაწილეობა - 100 % შპს ნიუ-ნათი-ის დირექტორი დავით ჯანაშია პ/ნ 19001059916

2017 წლის 9 ნოემბრიდან კომპანიას დაემატა შემდეგი შვილობილი კომპანიები:

- შპს DMS ს/კ 404868728 რეგისტრირებული 30.07.2010 სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ შემდეგ იურიდიულ მისამართზე: ქ. თბილისი ალ. ყაზბეგის გამზ 47. წილობრივი მონაწილეობა 100% დირექტორი გიორგი სამაგლიშვილი პ/ნ 01027026973
- შპს Grean ს/კ 400003349 რეგისტრირებული 14/04/2010 სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ შემდეგ იურიდიულ მისამართზე: ქ. თბილისი, გლდან-ნამალაძევის რაიონი ეკატერინე ბეჟანიშვილის ქ. კ. „ა“ ბ. 42 წილობრივი მონაწილეობა 100%. შპს Grean-ის დირექტორი მარინე ახვლედიანი პ/ნ 01005010166
- შპს ქლინ ლაინი ს/კ 202384339 რეგისტრირებული 26.04.2007 თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ შემდეგ იურიდიულ მისამართზე: თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი კარგარეთელის ქ. 1 დირექტორი გიორგი ხარებაშვილი პ/ნ 01029011433

1.4. ჯგუფის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობებია:

- საინვესტიციო საქმიანობა
- საკუთარი არასაცხოვრებელი უძრავი ქონების გაქირავება;
- თბილის მოყვანა რელიზაციის მიზნებისათვის
- სამშენებლო-სარემონტო სამუშაოები
- მონეტარული შუამავლობა;
- ობიექტების დასუფთავება-დალაგების, მეინტენენსის მომსახურება

1.5. ბიზნეს-გარემო

ჯგუფი საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი

სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. განვითარებადი ქვეყნისთვის დამახასიათებელია ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები, რაც ხშირად წარმოშობს საკითხებს, რომლებიც განსხვავებულად ინტერპრეტირდება სახელმწიფო ორგანოებისა და საქართველოში მოქმედი კომერციული კომპანიების მხრიდან.

1.6. წესდების მიხედვით, სამეურნეო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 ჯგუფი წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება 2016 წლიდან წარმოებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს“) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის მიხედვით. აღნიშნული კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიის წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი სავალდებულო არ არის .

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია.

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს“) -თან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და პირობითი ვალდებულებების თანხებზე. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.4. კომპანიის საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს“-ზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოადგინა საანგარიშო წლის 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება. ახალი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, რეტროსპექტულად გადაანგარიშდა საბუღალტრო ნაშთები 2016 წლის ბოლო (31 დეკემბრის) მდგომარეობით.

2.5. კომპანიის მიერ 2017-2019 წლებში ფაქტობრივად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების ძირითადი საფუძველი

კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს“) ის შესაბამისად. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

საანგარიშგებო პერიოდი

საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლის ბოლოს მდგომარეობით მონაცემები იგივეა, რაც მომდევნო წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოყვანილი მონაცემები.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავლები აღიარდება, როდესაც არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები, როდესაც მყიდველს გადაეცემა მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება საქონელზე, გაწეულია გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები და საიმედოდ შეფასებულია საქონლის შესაძლო უკან დაბრუნება.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

კომპანიის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება, კრედიტორებისგან მიღებული კრედიტ-ნოტები, დადებითი სავალუტო საკურსო სხვაობა, საპროცენტო შემოსავალი საქართველოს კომერციულ ბანკებში განთავსებული დეპოზიტებიდან, გაცემული სესხებიდან და სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები. კომპანიის საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსოს ხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ ჯგუფს აქვს ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დაქირავებულ პირთა გაწეული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

საეჭვო მოთხოვნების აღიარება

სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ დღიდან, როცა დაიწყო ძირითადი საშუალების/ საინვესტიციო ქონების გამოყენება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად,

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არარსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არარსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე და გადავადებული მოგების გადასახადების ხარჯებს.

გადავადებული მოგების გადასახადი ან გადავადებული საგადასახადო აქტივი გამოითვლება საბალანსო ვალდებულებების მეთოდით ყველა იმ დროებითი სხვაობების გათვალისწინებით, რომლებშიც წარმოიქმნება ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებით გამოთვლილ აქტივსა (ვალდებულებებსა) და საგადასახადო კანონმდებლობის გათვალისწინებით გამოთვლილ აქტივებს (ვალდებულებებს) შორის.

მიმდინარე მოგების გადასახადი 2017 წლამდე გამოითვლება საგადასახადო მოგებიდან (საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრული საგადასახადო შემოსავლებსა და გამოსაქვით ხარჯებს შორის სხვაობიდან) მოგების გადასახადის მოქმედი განაკვეთის გამოყენებით.

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან ან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2023 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამოწვევების შემთხვევებისა).

2017-2019 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის ჯგუფის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი საგალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი; 1 EUR=3.2095 ლარი.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6766 ლარი; 1 EUR=3.0701 ლარი

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1) ფული და ფულის ექვივალენტები	31 დეკემბერი 2019წ (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ (ლარი)
ნაღდი ფული სალაროში	72 468	27 018
ნაღდი ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	524 286	67 527
	596 754	94 545

3.2) სავაჭრო მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2019 წ (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ (ლარი)
ადგილობრივი დამკვეთები	2 635 001	4 825 859
არარეზიდენტი დამკვეთები		
დებიტორული დავალიანების გაუფასურება		
	2 635 001	4 825 859

3.3) მარაგები	31 დეკემბერი 2019 წ (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ (ლარი)
გასაყიდად გამიზნული საქონელი		
სხვა მარაგები	121 669	94 108
	21 669	94 108

3.4) სხვა მიმდინარე აქტივები	31 დეკემბერი 2019 წ (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ (ლარი)
გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები	472 319	4 241 740
მოთხოვნები ანგარიშვალდებულ პირების მიერ		
სხვა მიმდინარე აქტივები	26 658	186 606
	498 977	4 428 346

3.5 სავაჭრო ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2019 წ	31 დეკემბერი 2018 წ
---------------------------	------------------------	------------------------

	(ლარი)	(ლარი)
რეზიდენტი კომპანიები	773 979	1 059 776
რეზიდენტი ფიზიკური პირები		
არარეზიდენტი კომპანიები		(9170)
	773 979	1 050 606

3.6 მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2019 წ (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ (ლარი)
მოკლევადიანი ვალდებულება ფინანსური ინსტრუმენტების მიმართ(ძირი)		3 869 502
მოკლევადიანი ვალდებულებები ფიზიკურის პირების მიმართ(ძირი)		
მოკლევადიანი ვალდებულება იურიდიული პირების მიმართ(ძირი)		374 724
მოკლევადიანი ვალდებულება ფინანსური ინსტრუმენტების მიმართ(პროცენტი)	105	
მოკლევადიანი ვალდებულება ფიზიკური პირის მიმართ(პროცენტი)		
მოკლევადიანი ვალდებულება იურიდიული პირების მიმართ(პროცენტი)		15 560
	105	4 259 786

3.7 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2019 წ (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ (ლარი)
გრძელვადიანი ვალდებულება ფინანსური ინსტრუმენტების მიმართ(ძირი)	3 741 800	2 479 632
გრძელვადიანი ვალდებულება ფიზიკური პირებუის მიმართ(ძირი)		
	3 741 800	2 479 632

3.8 ამონაგები

	31 დეკემბერი 2019 წ (ლარი)	31 დეკემბერი 2018 წ (ლარი)
გაყიდვები და მომსახურება რეზიდენტ პირებზე	7 241 867	12 874 583
გაყიდვები ექსპორტზე		
მომსახურება არარეზიდენტებზე		
	7 241 867	12 874 583

მმართველობითი სისტემა

კომპანიის რისკისა და ფინანსური მართვის სისტემის მთავარი მიზანია დაცვა ისეთი მოვლენებისგან, რომლებიც აბრკოლებს კომპანიის მიზნების მიღწევას და შესაძლებლობების გამოყენებას. კომპანია აანალიზებს რისკების ეფექტიანი მართვის სისტემის უდიდეს მნიშვნელობას. დანერგილია პოლიტიკა, რომელიც განსაზღვრავს კომპანიის რისკზე ორიენტირებულობას, რისკის მართვას, კონტროლსა და საქმიანობის სტანდარტებს.

კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- **საკრედიტო რისკი;**
- **ლიკვიდურობის რისკი;**
- **საბაზრო რისკი.**

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობა იწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. კომპანია მართავს საკრედიტო რისკის დონეს, რომელზეც იგი პასუხისმგებელია საკრედიტო რისკის საერთო პოლიტიკით, რომელშიც შეფასებული და განსაზღვრულია, რა წარმოადგენს კომპანიის საკრედიტო რისკს, რისკის ლიმიტი თითოეულ კონტრაგენტის, გეოგრაფიული მდებარეობისა და საქმიანობის სფეროსთვის, გაქვითვის უფლება, როდესაც კონტრაგენტები ერთდროულად მოვალეები არიან და კრედიტორებიც.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ კომპანიის შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა, მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ჯგუფის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებული ქნას ბაზრის მოთხოვნები.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები იმერყევეს საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო (საპროცენტო რისკი) და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი).

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელსაც ატარებს პროცენტიანი აქტივი, როგორიცაა სესხი, მცოცავი საპროცენტო განაკვეთის არსებობის გამო. საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიქმნება, როდესაც მოცემული ვადიანობის ფაქტობრივი ან მოსალოდნელი აქტივები მეტია ან ნაკლებია იმავე ვადიანობის ფაქტობრივ ან მოსალოდნელ ვალდებულებებზე.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაზე. კომპანია ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც და კავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

კანონმდებლობა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ამოქმედდა მოგების გადასახადის დაბეგვრის ახალი რეჟიმი - ე.წ. „ესტონური მოდელი“, რომელიც თვისებრივად განსხვავდება მანამდე მოქმედი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეჟიმისაგან. ამასთან, დაბეგვრის ეს რეჟიმი არის იშვიათი, კერძოდ, საქართველო არის მეორე ქვეყანა ევროპაში (ესტონეთის შემდეგ), რომელმაც მოგების გადასახადით დაბეგვრის ეს მოდელი აირჩია. მოდელის თავისებურები, თვისობრივი სიახლე და საგადასახადო პრაქტიკის არარსებობა ქმნის გარკვეულ განუზღვრელობას მოგების გადასახადით დაბეგვრის საკითხში. მართალია, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ მის მიერ განხორციელებული მიდგომა საგადასახადო საკითხების მიმართ ადეკვატურია ამ მომენტში საქართველოს მოქმედი საკანონმდებლო ინტერპრეტაციების მიმართ, მაგრამ არ არის გამორიცხული ის, რომ ეს ინტერპრეტაციები შემდგომში შეიცვალოს და საგადასახადო ორგანოებს სხვა პოზიცია ჰქონდეთ ანალოგიური საკითხების მიმართ.

სასამართლო დავები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საერთო სასამართლოებში კომპანიას სასამართლო დავები არ გააჩნდა.

3.13 .საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

კომპანიის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია მისი მენეჯმენტის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს. 01.01.2020-30.09.2020 პერიოდში არ მომხდარა ან არ არის ცნობილი რამე ისეთი მოვლენა ან ხდომილება, რომელიც გამოიწვევდა 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

კონსოლიდირებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის (1 ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	3.8	7, 241, 867	12, 874, 583
საქონლის გაყიდვიდან		52, 028	15, 400
მომსახურების გაწევიდან		24, 991	21, 296
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		6, 071, 971	12,837,887
სხვა		1, 092, 877	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:		(5, 275, 624)	(10, 103, 340)
საწყისი მარაგები		(94, 108)	(338,145)
მარაგების შესყიდვა		(4, 599, 012)	(9,859, 303)
გადამუშავების დანახარჯები		(704, 173)	
საბოლოო მარაგები		121, 669	94, 108
საერთო მოგება		1 966 242	2, 771, 244
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(524, 368)	(644, 855)
იჯარის ხარჯები		(43, 821)	(123, 889)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(44, 210)	(50, 197)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3.9	(1, 127, 805)	(103, 315)
საპროცენტო შემოსავალი	3.10	195, 305	156, 178
საპროცენტო ხარჯი	3.11	(305, 094)	(359, 287)
სულ საოპერაციო ხარჯები:		(1, 849, 993)	(1, 125, 365)
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		116, 250	1, 645, 880
წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(169 835)	(224, 111)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		2 042	27, 995
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		(167 793)	1, 449, 763
მოგების გადასახადი			
წლის წმინდა მოგება		(51 543)	1, 449, 763
სხვა სრული შემოსავალი:			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი		(57 815)	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი		(109 358)	1, 449 763

თანდართული შენიშვნები მე-5 მე-12 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ

დირექტორი ----- გიორგი სამაგლიშვილი

მთ.ბუღალტერი ----- თამარ გიპაროძე



კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის (1 ლარი)

შენიშვნები		31.12.2019	31.12.2018
აქტივები:			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	596, 754	94, 545
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	2, 635, 001	4, 825, 859
გადახდილი ავანსები		12, 842	25, 440
მარაგები	3.3	121, 669	94, 108
სხვა მიმდინარე აქტივები		498, 977	4, 428, 346
ბიოლოგიური აქტივები	3.4	47, 073	49, 069
გუდვილი			33, 894
სხვა არამატერიალური აქტივები		3, 167	1, 682
ძირითადი საშუალებები		2,599, 220	2, 455, 253
აქტივები სულ:		6 514 703	12 008 196
ვალდებულებები:			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.5	773 979	1 050 606
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ		1 986	6 280
საგადასახადო ვალდებულებები		112 938	68 206
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	3.6	105	4 259 786
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.7	3 741 800	2 479 632
სხვა ვალდებულებები		8 092	1 578 885
სულ ვალდებულებები:		4 638 900	9 443 395
კაპიტალი:			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალი, კოოპერტივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი)		5 472 620	6 052 260
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(3 596 817)	(3 487 459)
სულ კაპიტალი:		1 875 803	2 564 801
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		6 514 703	12 008 196

თა

ნდართული შენიშვნები მე-5 და მე-12 გვერდის ჩათვლით წარმოედგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების

განუყოფელ ნაწილს

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- გიორგი სამაგლიშვილი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის (1 ლარი)

კაპიტალის საწყისი ნაშთი 31.12.2018	2 564 801
------------------------------------	-----------

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(109 358)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(579 640)

კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1 875 803
------------------------------------	-----------

თანდართული შენიშვნები მე-5 მე-12 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ

დირექტორი  გიორგი სამაგლიშვილი

მთ.ბუღალტერი  თამარ კიპაროძე

