

შპს „აღფა +“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„აღფა +“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2019

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	3
ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	5
განმარტებითი შენიშვნები.....	6

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		3,445,035
მომსახურების განწვეიდან	4	3,445,035
შემოსავალთან დაკავშირებული პირდაპირი დანახარჯები	5	(1,554,205)
საერთო მოგება		1,890,830
სხვა შემოსავალი		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(44,125)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(335)
საპროცენტო შემოსავალი:		-
საპროცენტო ხარჯი :	6	(7,603)
იჯარის ხარჯი	6	-
ადმინისტრაციული ხარჯი	7	(73,136)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(125,199)
საოპერაციო მოგება		1,765,631
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(354,683)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა		-
მოგება დაგეგვრამდე		1,410,949
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-
დივიდენდი		-
სულ წლის სრული შემოსავალი		1,410,949

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

ალექსანდრე კაპანაძე

შპს „ალფა +“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

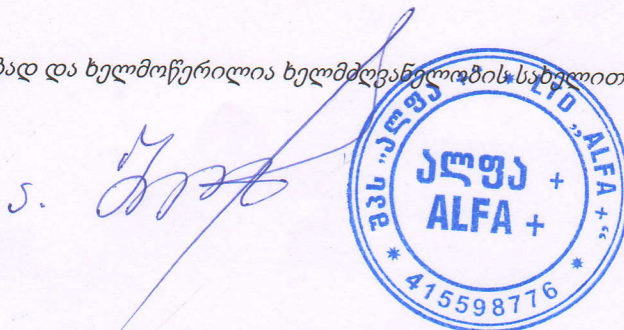
**მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31
 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის**

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		3,445,035
მომსახურების გაწევიდან	4	3,445,035
შემოსავალთან დაკავშირებული პირდაპირი დანახარჯები	5	(1,554,205)
საერთო მოგება		1,890,830
სხვა შემოსავალი		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(44,125)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(335)
საპროცენტო შემოსავალი:		-
საპროცენტო ხარჯი :	6	(7,603)
იჯარის ხარჯი	6	-
ადმინისტრაციული ხარჯი	7	(73,136)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(125,199)
საოპერაციო მოგება		1,765,631
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(354,683)
პირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა		-
მოგება დაგეგმვამდე		1,410,949
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-
დივიდენდი		-
სულ წლის სრული შემოსავალი		1,410,949

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

ალექსანდრე კაპანაძე



ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2019
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	133,544
სავაჭრო მოთხოვნები	10	32,930
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		8,849
მარაგები	11	20,574
- მზა პროდუქცია		-
სხვა მარაგები		20,574
სხვა მიმდინარე აქტივები	12	56,682
სულ მოკლევადიანი აქტივები		252,580
გრძელვადიანი აქტივები		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	13	2,662,787
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,662,787
სულ აქტივები		2,915,367
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	14	(1,207,367)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-
საგადასახადო ვალდებულებები		-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	15	(296,000)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(1,051)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		(1,504,418)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-
სულ ვალდებულებები		(1,504,418)
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი		-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(1,410,949)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,410,949)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(2,915,367)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

ალექსანდრე კაპანაძე

შპს „ალფა +“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2019
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	133,544
სავაჭრო მოთხოვნები	10	32,930
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		8,849
მარაგები	11	20,574
- მზა პროდუქცია		-
სხვა მარაგები		20,574
სხვა მიმდინარე აქტივები	12	56,682
სულ მოკლევადიანი აქტივები		252,580
გრძელვადიანი აქტივები		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	13	2,662,787
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,662,787
სულ აქტივები		2,915,367
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	14	(1,207,367)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-
საგადასახადო ვალდებულებები		-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	15	(296,000)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(1,051)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		(1,504,418)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-
სულ ვალდებულებები		(1,504,418)
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი		-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(1,410,949)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,410,949)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(2,915,367)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

ალექსანდრე კაპანაძე

ა. კაპანაძე



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისათვის აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლამდე	-	-	-
კორექტირებები	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისათვის აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლის შემდეგ	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,410,949	1,410,949
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	1,410,949	1,410,949

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

ალექსანდრე კაპანაძე

შპს „ალფა +“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისათვის აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლამდე	-	-	-
კორექტირებები	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისათვის აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლის შემდეგ	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1,410,949	1,410,949
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	1,410,949	1,410,949

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

ალექსანდრე კაპანაძე

[Handwritten signature]



განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ალფა+“ დაფუძნებულია 2019 წლის 6 მარტს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მენარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასარგებლო წიარისეულის მოპოვება-გადამუშავება და მასთან დაკავშირებული სატრანსპორტო მომსახურების გაწევა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ჭიათურა, ნინოშვილის ქ. N13, ბინა N16

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელებს წარმოადგენდნენ: ალექსანდრე კაპანაძე 50% და ხვიჩა სულაძე 50%.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 12 თანამშრომელი.

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს- ს) შესაბამისად (გადახედილი 2015 წელს), რომელიც ძალაშია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით. ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად საწარმოს სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევს 2019 წლის 6 მარტს რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	
აშშ	
დოლარი	
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.8677

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან, მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მოთხოვნების დარეზერვების გაანგარიშების ცხრილი გამოიყურება შემდეგნაირად:

ვადაგადაცილებული დღეები	<30	31-90	91-180	181-360	>361
დარეზერვების პროცენტი	0%	0%	10%	50%	100%

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლები მომსახურების განწევიდან

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების განწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

- | | |
|----------------------------|--------|
| • შენობა-ნაგებობები | 20 წ |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 7-10 წ |
| • ოფისის აღჭურვილობა | 2-5 წ |

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება ინდივიდუალური ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან.

3 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4 შემოსავლები

<u>შემოსავალი მომსახურების განწევრიდან</u>	
	2019
მომსახურების განწევრიდან მიღებული შემოსავალი	3,445,035
სულ შემოსავალი	3,445,035

საწარმოს საოპერაციო შემოსავლების 100 % ფორმირდება მისი ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლებით.

5 შემოსავალთან დაკავშირებული პირდაპირი დანახარჯები

	2019
გადატვირთული პროდუქციის მადნის რეცხვის ხარჯები	382,203
სატრასპორტო მომსახურების ხარჯი	293,517
საწვავის ხარჯები	481,991
შრომის ანაზღაურება	68,450
დამღვევა	2,132
ქიმიური ანალიზი	1,966
საპროექტო სამუშაოები	23,922
ცვეთა და ამორტიზაცია	100,203
იჯარის ხარჯი	145,814
ავტომანქანების რემონტის ხარჯები	54,007
სულ შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯი	1,554,205

კომპანიის მიერ გაწეული საერთო ხარჯის 80-85 % დაკავშირებულია და მიკუთვნებულია მის ძირითად საპროფილო საქმიანობასთან

6 საოპერაციო ხარჯები

	2019
ადმინისტრაციული თანამშრომლების ხელფასი	44,125
ადმინისტრაციული ძირ. საშუალებების ცვეთა	335
საპროცენტო ხარჯი:	7,603
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	52,063

- კომპანიის ადმინისტრაცია მოიცავთ ორ დასაქმებულ თანამშრომელს
- სესხის პროცენტის ხარჯი წარმოადგენს მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებაზე დარიცხულ პროცენტს, რომელიც გაანგარიშებულია შესაბამისი სასესხო ხელშეკრულებების „გრაფიკის“ მიხედვით.

7 ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019
საწვავის ხარჯები	8,009
კომუნალური ხარჯები	492
საკანცელარიო ხარჯები	38
საპენსიო შენატანი	4,188
საბანკო ხარჯი	833
რემონტი	10,075
სხვა ხარჯი	49,500
სულ სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	73,136

8 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	2019
მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	1,518
ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან	(356,200)
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი	(354,682)

9 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-19	01-01-19
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1,390	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	132,154	-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	133,544	-

10 სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-19	01-01-19
მოთხოვნა მომსახურების განწვეიდან ერ. ვალუტაში	2,024	-
მოთხოვნა მომსახურების განწვეიდან უც. ვალუტაში	30,906	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	32,930	-

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია ვადაგადაცილებული მოთხოვნები

11 მარაგები

სავაჭრო მოთხოვნები		
	31-12-19	01-01-19
მოთხოვნა მომსახურების განწევრიდან ერ. ვალუტაში	2,024	-
მოთხოვნა მომსახურების განწევრიდან უც. ვალუტაში	30,906	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	32,930	-

საწარმოს მარაგები მოიცავს ძირითად საქმიანობაში გამოსაყენებელ საწვავის მარაგებს

12 სხვა აქტივები

	2019
მომწოდებლისათვის გადახდილი ავანსები	8,849
გადახდილი გადასახადი	56,682
სულ სხვა აქტივები	65,531

13 ძირითადი საშუალებები

	შენობა ნაგებობები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2019	-	-	-	-
შემოსვლა	264,432	4,998	2,493,895	2,763,325
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	264,432	4,998	2,493,895	2,763,325
ცვეთა 01 იანვარი 2019	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	109	226	100,203	100,538
გასული აქტივის ცვეთა	-	226		100,538
ცვეთა 31 დეკემბერი 2019	109	226	100,203	100,538
საბალანსო 01 იანვარი 2019	0	0	0	-
საბალანსო 31 დეკემბერი 2019	264,323	4,772	2,393,692	2,662,787

14 სავაჭრო ვალდებულებები

	2019
ვალდებულება ფიზიკური პირების მიმართ	(5,085)
ვალდებულება იურიდიული პირების მიმართ	(1,202,282)
სულ:	(1,207,367)

15 სასესხო ვალდებულებები.

საწარმოს აქვს მიმდინარე სასესხო ვალდებულება დაფუძნებლების მიმართ მიმართ. აღნიშნული სასესხო ვალდებულება არის საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულება რომლის ოდენობა განისაზღვრება კომპანიის მიმდინარე ფულადი საჭიროებებიდან გამომდინარე. კომპანიას ასევე გააჩნია საბანკო სესხის სს „თი ბი სი“ ბანკისაგან. დეტალები მოცემულია ქვემოთ:

ბანკებისაგან მიღებული სესხები	აღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	თანხა
სს "თიბისი ბანკი"	13-11-19	13-11-20	12.25%	GEL	100 000
ძირი					12 250
პროცენტი					112 250

სესხები დამფუძნებლებისგან 31- 12-2019	საკრედიტო ხაზის გახსნის თარიღი	საკრედიტო ხაზის დახურვის თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	სესხის ძირი	სესხის პროცენტი
ხვიჩა სულაძე	28-10-19	28-10-20		50,000.00	596.71
ალექსანდრე კაპანაძე	30-05-19	30-05-20		146,000.00	453.86
სულ				196,000.00	1,050.57

17 ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მისი მისი პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

18 ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობის განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ დამკვეთი მთლიანად არ გადაიხდის შესრულებული სამუშაოს საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას. თუმცა, კომპანია დამფუძნებლის სასესხო სახსრებით ახერხებს არსებული და მოსალოდნელი ლიკვიდურობის რისკის მართვას.

-სავალუტო რისკი: უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელები) იწვევენ სავალუტო რისკს. რომელიც გულისხმობს უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკს.

ფინანსური აქტივები უცხოური ვალუტის მიხედვით 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ვალუტა	ფული და ფულის ექვივალენტები	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	სულ
დოლარი (USD)		192,979	192,979

ფინანსური ვალდებულებები უცხოური ვალუტის მიხედვით 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ვალუტა	სულ:
დოლარი(USD)	136,368

სავალუტო კურსის 10 % იანი გამყარება ფინანსური აქტივების ნაწილში გამოიწვევს 55,340 ლარის ზარალს, ხოლო პიქით, ვალუტის დევალვაცია გამოიწვევს 55,340 ლარის შემოსავალს.

სავალუტო კურსის 10% იანი გამყარება ფინანსური ვალდებულებების ნაწილში გამოიწვევს 39,106 ლარის შემოსავალს.

კომპანიის მენეჯმენტი საოპერაციო ერთეულებთან თანამშრომლობით ახერხებს რისკების მართვას. კომპანიის ოპერაციების სიმარტივიდან გამომდინარე არ არსებობს რისკების მართვისათვის წინასწარ განსაზღვრული პოლიტიკა.

19. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას აქვს საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულება დამფუძნებელ პიზიკურ პირებთან. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასესო ვალდებულება ვიჩა სულაძის მიმართ შეადგენდა 50 000 ლარს, ხოლო ალექსანდრე კაპანაძის მიმართ 146 000 ლარს. აღნიშნულ სესხებზე 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში დარიცხულმა სესხის პროცენტმა შეადგინა 1050,5 ლარი.

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2019 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.