

შპს „თ.გ.დ.“

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

დანართები

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „თ.ზ.დ.“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობამ პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 18 სექტემბერს

დირექტორი: ზურაბ ზედგინიძე

მთავარი ბუღალტერი: შოთა გლოველი



შპს „თ.გ.დ.“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	2019
ამონაგები	1	5 863 837
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2	(4 535 750)
საერთო მოგება		1 328 088
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	3	(506 746)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	4	(0)
სხვა შემოსავლები	5	2 770
მიწოდების დანახარჯები	6	(21 371)
მოგება დაბეგვრამდე		802 741
განაწილებული დივიდენდი	7	(84 344)
პერიოდის მოგება		718 397
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		(780 289)
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		(1 498 686)

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი: ზურაბ ზედგინიძე

მთავარი ბუღალტერი: შოთა გლოველი



შპს „თ.გ.დ.“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები, მ.შ:	10	178 348	92 590
მინა		0	0
საინვესტიციო ქონება	11	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	12	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		178 348	92 590
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	13	615 069	98 384
საგაჭრო მოთხოვნები	14	130 682	120 782
მარაგები	15	575 653	476 194
სხვა მიმდინარე აქტივები	16	0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 321 404	695 360
სულ აქტივები		1 499 752	787 951
კაპიტალი			
სხვა რეზერვები		0	0
საწესდებო კაპიტალი		1 498 686	780 289
გაუნაწილებელი მოგება		1 498 686	780 289
სულ კაპიტალი		1 498 686	780 289
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ანარიცხები	17	1499	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საგაჭრო ვალდებულება	18	7 350	19 670
საგადასახადო ვალდებულებები	19	-7 783	- 12 008
გადასახდელი დივიდენდი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		-433	7 662
სულ ვალდებულებები		1 066	7 662
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 499 752	787 951

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი:

ზურაბ ზედგინიძე

მთავარი ბუღალტერი:

შოთა გლოველი



ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „თ.ზ.დ.“ (შემდგომში „კომპანია“ დარეგისტრირდა 2006 წლის 08 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის: საქართველო, თბილისი, სოფელი დიღომი, „თეთრდუქანი“. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვჭრობა ავეჯის, ხალიჩებით და სანათი მონწყობილობებით

2019 და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

2019 წ.

2018 წ.

წილის მფლობელი:

ნინო გაგნიძე

100%

100%

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 18 სექტემბერს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ

2 მომზადების საფუძვლები

2.1. მსს ფასს-ის პირველად გამოყენება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. 2019 წელს კომპანია პირველად ამზადებს ამ სტანდარტის მიხედვით ანგარიშგებას, შესაბამისად ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი, რაც განხორციელდა მსს ფასს სტანდარტის სათანადო მოთხოვნების მიხედვით. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია 3.2. შენიშვნაში.

3 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შემზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

3.2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
ძალოვანი, თბოტექნიკური, და ტურბინული მოწყობილობები	4-6
ელექტროძრავები და დიზელგენერატორები	4-6
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	2-5
სპეციალური ინსტრუმენტები	4-5
მსუბუქი ავტომობილები	5-7
სხვა ავტოტრანსპორტი	4-7
ნაგებობები	7-10

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.1. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის ასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც განეულისა მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს პროდუქციის მარაგებს, რომელიც განკუთვნილია გადასაყიდად.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.2. ამონაგების აღიარება

ორი ტიპის ამონაგების აღიარება ხდება: ამონაგები საკონტრაქტო ხელშეკრულებებიდან, , ამონაგები სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან.

საკონტრაქტო ხელშეკრულებებიდან ამონაგების აღიარება ხდება ეტაპობრივად, შესრულებული სამუშაოების ჩატარების მიხედვით, რაც დასტურდება მხარეების მიერ მიღება- ჩაბარების აქტის გაფორმებით და არის საფუძველი შემკვეთის მიმართ მოთხოვნის წარმოშობისა.

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც განეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს,

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მის ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით

მიღებული არათუღიანი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარცება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით., ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული ცვლილებების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების ფასით, რომელსაც ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შეძენასთან.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფინანსური ინსტრუმენტები შეფასებულია შემდეგნაირად (გარიგების დანახარჯების გამოქვითვის გარეშე, რომელის წარმოიშვებოდა ინსტრუმენტის გაყიდვისას ან სხვა ფორმით გასვლისას):

სავალო ინსტრუმენტები_ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. გარდა სავალო ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი

აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, ესენი შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების არაღისკონტირებული ღირებულებით.

ინვესტიციები სხვა კომპანიაში_თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, თუ ასეთი არსებობს.

4. ამონაგები

ამონაგები რეალიზაციიდან 5 863 837

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები 2 770

სულ ამონაგები 5 866 608

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 4 535 750

6. ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება 394 231

ცვეთა და ამორტიზაცია 15 440

მიწოდების დანახარჯები 21 371

მიწოდების ხარჯი 4 914

იჯარის ხარჯი 20 339

სამეურნეო და ოფისის ხარჯი 7 322

საკანცელარიო ხარჯი 2 608

კომუნალური ხარჯი 9 889

კომუნიკაციის ხარჯი 1 203

მიმდინარე რემონტის ხარჯი 153

საკონსულტაციო ხარჯი	11 450
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	36 341
სულ საოპერაციო ხარჯი	528 117

7. სხვა

სხვა ხარჯი (არასაოპერაციო)	0
ჯარიმები	(0)

8. მოგების გადასახადის ხარჯი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა ცვლილებები, ახალი კოდექსით მოგების გადასახადით დაიბეგრება იმ მესაკუთრეებზე დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში. დივიდენდის განაწილებისას გადასახდელი მოგების გადასახადი დაიანგარიშება განაწილებული დივიდენდის ოდენობიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. კომპანიებს უფლება აქვთ ჩაითვალონ 2008-2016 წლებში მიღებული მოგებიდან განაწილებული დივიდენდებთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ვალდებულება შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი მოგების გადასახადის ოდენობით. ამასთანავე საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის გადახდილი დივიდენდი არ იბეგრება.

ამავე კოდექსში ცვლილებების თანახმად მოგების გადასახადით შეიძლება დაიბეგროს გარკვეული ოპერაციები, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად, როგორიცაა არასაბაზრო ფასად შესრულებული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება. ამ შემთხვევაში მოგების გადასახადი აღირიცხება საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების მსგავსად.

9. ძირითადი საშუალებები

ფინანსური ჯგუფი	საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 1 იანვრისათვის	ძირითად საშუალებათა შემოსვლა	ძირითად საშუალებათა გასვლა	ამორტიზაციის ხარჯი	საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის
ნაგებობები	42 500	42 594	0	2 350	82 744
მანქანა - დანადგარები	16 000	3 814	0	3 963	15 851
ავტო და ოფისის აღჭურვილობა	6 290	44 020	1 145	3 152	46 013
სხვა დანარჩენი ძირ. საშუალებები	27 800	82 328	70 413	5 975	33 740

10. საეაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2019	2018
130 682	120 782

11. მარაგები

მარაგები რომელიც საწყობშია

სულ

2019	2018
575 653	476 194
575 653	476 194

12. გარემოს დაცვის საკითხები.

საქართველოში გარემოს დაცვის რეგულაციების მიერ შესრულება ძალას იკრებს და სახელმწიფო ორგანოების გარემოს დაცვის მიდგომები მუდმივად გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად ათვისებს თავის ვალდებულებებს გარემოს რეგულაციების შესრულების ფარგლებში. ვალდებულების განსაზღვრისთანავე ხდება მათი აღიარებაც. პოტენციური ვალდებულება, რომელიც არსებულ რეგულაციებში ცვლილებებით, სამოქალაქო დავებით ან კანონმდებლობის ცვლილებით არის გამოწვეული, წინასწარ ვერ შეფასდება, თუმცა ასეთი ცვლილებები შეიძლება არსებითი იყოს. არსებულ გარემოში, არსებული კანონმდებლობის პირობებში, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არ არსებობს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები გარემოს დაზიანების თვალსაზრისით.

13. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

დირექტორი:



ზურაბ ზედგინიძე

მთავარი ბუღალტერი:

შოთა გლოველი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

წმინდა მოგება

718,397

კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:

99,784

- გადასახადები

84,344

- ცვეთა

15,440

- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი

-

ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში

(115,953)

- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

(9,900)

- მარაგები

(99,459)

- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

(12,320)

- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები

4,225

- გადავადებული შემოსავალი

-

- ანარიცხები

1,499

ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები

702,227

- მიღებული პროცენტი

-

- გადახდილი პროცენტები

-

- გადახდილი მოგების გადასახადი

წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

702,227

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(101,198)

- ძირითადი საშუალებების შეძენა

- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები

- ბიოლოგიური აქტივების შეძენა

- საინვესტიციო ქონების შეძენა

- მიღებული დივიდენდები

წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(101,198)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

- სანესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)

-

- სასესხო ვალდებულების ზრდა

15,000

- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა

(15,000)

- გადახდილი დივიდენდები

(84,344)

წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

(84,344)

ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის

516,686

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი

98,384

გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება

-

ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი

615,069



შპს თ.გ.დ. ს/კ 401945632

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	31.12.2019	01.01.2019
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	178,348	92,590
საინვესტიციო ქონება	0	0
ბიოლოგიური აქტივი	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	0
	178,348	92,590
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	615,069	98,384
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	130,682	120,782
მარაგები	575,653	476,194
მისაღები დივიდენდები	0	0
მისაღები პროცენტები	0	0
	1,321,404	695,360
მთლიანი აქტივები	1,499,752	787,951
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,498,686	780,289
გადაფასების რეზერვი	0	0
	1,498,686	780,289
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	0	0
ანარიცხები	1,499	0
გადავალდებული შემოსავალი	0	0
	1,499	0
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	0	0
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7,350	19,670
მოგების გადასახადის ვალდებულება	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	-7,783	-12,008
გადასახდელი პროცენტი	0	0
გადასახდელი დივიდენდი	0	0
	-433	7,662
მთლიანი ვალდებულებები	1,066	7,662
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1,499,752	787,951



შპს თ.გ.დ.

ს/კ 401945632

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	31.12.2019
ამონაგები	5,863,837
თვითღირებულება	(4,535,750)
საერთო მოგება	1,328,088
სხვა შემოსავლები	2,770
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(506,746)
მიწოდების დანახარჯები	(21,371)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	-
სხვა ხარჯები	-
საოპერაციო მოგება	802,741
ფინანსური შემოსავალი	-
ფინანსური ხარჯი	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	-
მოგება დაბეგვრამდე	802,741
მოგების გადასახადი	(84,344)
მოგება წლის ბოლოს	718,397



შპს თ.გ.დ. ს/კ 401945632

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი	-	0	780,289	780,289
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
მოგება წლის ბოლოს	-	-	802,741	802,741
გაცემული დივიდენდი	-	-	(84,344)	(84,344)
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,498,686	1,498,686



