

შპს „მზერო“ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შპს „მზერო“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შპს „მზერო“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლების ანგარიშგება;
2. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ;
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება;
4. ანგარიშგება კაპიტალის მოძრაობის შესახებ;
5. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
ამონაგები	4 349 095	4 688 168
თვითღირებულება	(3 362 505)	(3 410 667)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	(16 079)	(5841)
სხვა ხარჯები	(527 978)	(745 442)
ფინანსური ხარჯი	(64468)	(196 225)
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული წმინდა მოგება/ზარალი	(39 141)	(204 563)
<u>მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე</u>	<u>368 924</u>	<u>125 430</u>

მოგების გადასახადი

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით .

დირექტორი
მთ ბუღალტერი



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2019 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	949 942	1 036 302	2476039
არამატერიალური აქტივები	10	0	0	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		949 942	1 036 302	2 476 039
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	13	869 488	596 344	994 928
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14		51 302	137 189
წინასწარ გადახდილი ავანსები	15	0		370 363
ფული და ფულის ექვივალენტები	16	134	159 584	283 168
სულ მიმდინარე აქტივები		1 053	807 230	1 785 648
სულ აქტივები		2 003	1 843 532	4 261 687
მფლობელთა კაპიტალი და ვალდებულებები				
მფლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	
წინა წლების გაუნაწილებელი მოგება		-----	-----	-----)
საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი		-		
სულ კაპიტალი		-----	-----	
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი სესხი	17	784 212	914 227	2 950 825
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		784 212	914 227	2 950 825
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18	430 054	371 509	556363
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		430 054	371 509	556 363
სულ მფლობელთა კაპიტალი და ვალდებულებები		-----	-----	

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერი

დირექტორი

მთ ბუღალტერი



ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მზერო“ არის საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2014 წლის 11 მარტს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი ილურიძის ქუჩა 36

კომპანიის ფაქტური მისამართია: საქრთველო, ქ. თბილისი ლაზოს ქუჩა 1

კომპანიის წილის მფლობელებს წარმოადგენენ:

ზაალიშვილი თეა (პ/ნ 01019034911) 33,30%

ზაალიშვილი ლევანი (პ/ნ 01019002357) 33,40%

ზაალიშვილი გიორგი (პ/ნ 01019017237) 33,30%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ავეჯის მაკმპლექტებელი მასალის რეალიზაცია, დამუშავება.

2. ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. გასულ პერიოდებში კომპანია არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას ფას-ების მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, კომპანია არ ფლობს ისეთ აქტივებს და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასება უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მეწილეებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია და შესაბამისად აფასებენ, რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს აქვს საქმიანობის გაგრძელების უნარი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

კომპანია ახდენს გარკვეულ სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წლებში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

შეფასების ვალუტა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში („ლარი“)

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები:

აქტივები ს თვითღირებულება გაიანგარიშებაა აქტივების შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფულის ან ფულის ექვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალურ ღირებულების თანხით

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
მიწა	არ ცვდება
შენობა-მაგებობები	40
მანქანა დანადგარები	3-30
ოფისის აღჭურვილობა	2-15
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-15
სატრანსპორტო საშუალებები	10-20
სხვა ძირითადი საშუალებები	3-15
ხელოვნების ნიმუშები	არ ცვდება
დაუმთავრებელი მშენებლობა	არ ცვდება

ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურების ხარისხს და ადგენს ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება, რომლის შედარება ხდება საბალანსო ღირებულებასთან. გაუფასურების შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება მეტია მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებაზე. გაუფასურების ზარალი აღიარდება შესაბამის პერიოდის სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტა ხდება აქტივის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აღიარების შეწყვეტის შედეგად შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. შედეგი აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, რომელშიც ადგილი ქონდა აღიარების შეწყვეტას.

შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან ანაზღაურებად ღირებულების განაწილებას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

ჯგუფი
საბუღალტრო პროგრამა

სასარგებლო მომსახურების ვადა
15

არამატერიალური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება აქტივის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა. ცვლილება სააღრიცხვო შეფასებაში აღირიცხება პერსპექტიულად, მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უნცირესი თანხით, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით

კომპანია წლის განმავლობაში რეგულარულად ახდენს მარაგების შეფასებას გაუფასურების დადგენის მიზნით და შედეგს აღიარებს გაუფასურების ზარალში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებში შედის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები, სხვა ვალდებულებები და სესხები.

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე და მოთხოვნამდე საბანკო დეპოზიტებს 3 თვემდე დაფარვის ვადით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება მოსალოდნელი შემოსულობების ღირებულების მიხედვით, საექვო ვალების რეზერვის გამოკლებით. მოთხოვნების წმინდა ღირებულებით ასახვისათვის ტარდება მოთხოვნების ანალიზი მათი წარმოშობის ვადების მიხედვით და ერიცხება საექვო ვალების რეზერვი.

მოვალეების უმრავლესობაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ საიმედო ინფორმაციის არსებობისა და კომპანიის წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით, სავარაუდო ზარალის შეფასება არსებითად განსხვავებული არ იქნება შემდგომში რეალური მოცულობისგან.

ავანსები

კომპანიას დასახული აქვს ზრდა განვითარების სამომავლო გეგმები, გაფორმებული ხელშეკრულება მსხვილ სამშენებლო კომპანიასთან, ობიექტის ჩაბარება, სრულყოფილი სახით იგეგმება 2020 წლის ბოლოსათვის. ამ მიზნით კომპანიაში გადარიცხულია ავანსები.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით, სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის

სასესხო ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, ხოლო შემდგომ აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და ჩაირთვება ფინანსურ ხარჯებში, სასესხო ვალდებულებები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულება.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს და ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

სხვა შემოსულობა

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისთვის.

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელთა არ არის დაკავშირებული მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების ბსაფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის ღირებულების მოთხივანისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.



თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, და სხვა არაფულადი სარგებელი აღიარდება პერიოდის მიხედვით, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს.

ვინაიდან საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება არ ნაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

საანგარიშო პერიოდის მოვლენები

2019 წლის 10 იანვარს კომპანიამ აიღო გრძელვადიანი სესხი 1100000 \$ 7 %-იანი განაკვეთით, 2029 წლის 10 იანვრამდე, თანხის დაფარვა ხდება შეთანხმებული გრაფიკის მიხედვით

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

3. ამონაგები

ამონაგები 2019 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2019
ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან	4 072 993	4 118 850
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	276 102	359 761
ამონაგები ქონების იჯარის გაცემიდან	0	209 556
სულ	4 349 095	4 688 168

4. თვითღირებულება

თვითღირებულება 2019 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2019
სასაქონლო მატერიალური მარაგის თვითღირებულება	3 362 506	3 410 667
მომსახურების თვითღირებულება		
სულ	3 362 506	3 410 667

5. სხვა საოპერაციო ხარჯები

სხვა შემოსავალი 2019 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2019
მიწოდების ხარჯი	15 058	5841
სატრანსპორტო ხარჯი	1 020	5077
სულ	16 079	10 918

6. სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები 2019 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2019
საიჯარო ქირა	7 950	9000
ბანკის მომსახურების ხარჯები	5 553	4371
კომუნალური მომსახურების ხარჯები	20 747	18 513
ტელე-საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები	19 180	3 837
სარემონტო ხარჯი	21 306	31 885
საგადასახადო ხარჯი	10 563	

შრომითი ანაზღაურება	262 231	289 815
ცვეთა და ამორტიზაცია	159 982	290 413
მივლინება	0	
სხვა ხარჯები	20 466	
სულ	527 978	276 478

7. ფინანსური ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი და უცხოური ვალუტის ცვლილებით გამოწვეული წმინდა მოგება-ზარალი 2019 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2019
საპროცენტო ხარჯი	(64 468)	(196 225)
კურსთაშორის სხვაობა	(39 141)	(204 564)
სულ	(103 609)	(400 789)

8. აქტივების გაუფასურება

საანგარიშო პერიოდში ფინანსური აქტივების შეფასების შედეგად, კომპანიას საექვო მოთხოვნების რეზერვის ცვლილება არ განუხორციელებია, რის შედეგადაც ადგილი არ ქონდა გაუფასურების ხარჯს შემოსავალს

9. მარაგები

მარაგები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.18	31.12.19
საქონელი	867 553	994 617
სხვა მარაგები	1 935	311
სულ	869 488	994 928

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2019
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნა	34 262	137 190
საექვო ვალების რეზერვი		
სხვა მოთხოვნები	15 884	22 288
სულ	50 146	137 189

11. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2019
ფული სალაროში	1 473	9 428
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ლარში	79 070	244 067
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	53 630	39 100
სულ	134 173	292 576

12. სესხები

სესხები 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის და 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2019
ბანკის სესხი	784 212	2 950 825
საკრედიტო ხაზი		
სულ	784 212	2 950 825

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის და 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	402 159	554 730
გადასახდელი ხელფასები		
სხვა ვალდებულებები	27 895	1 632
სულ	430 054	556 362

14. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ისტორიული ღირებულება	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	შემოსვლა	დემონტაჟი	კაპიტალიზაცია	გასვლა/რეალიზაცია	ჩამოწერა	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის
მიწა	0	194 487		0			194 487
შენობები	725359	525 098		78 375			1 328 832
მანქანა -დანადგარები	568780	1 001 192					1 569 972
ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი	52698			10 562			63 260
სულ	1346837	1 720 777		88 937			3 156 551

ისტორიული ღირებულება	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	შემოსვლა	დემონტაჟი	კაპიტალიზაცია	გასვლა/რეალიზაცია	ჩამოწერა	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის
მიწა	0			0			0
შენობები	698091			27268			725359
მანქანა -დანადგარები	548998	19782		26571			568780
ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი	26127	0		53839			52698
სულ	1273216	19782					1346837

დაგროვილი ცვეთა	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	დარიცხული ცვეთა წლის განმავლობაში	რეალიზებულის ცვეთა	გასვლა/ჩამოწერილის ცვეთა	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის
შენობები	-121426	-49 143			-170 569
მანქანა -დანადგარები	-262428	-213 758			-476 186
ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი	-13041	-20 716			-33 757
სულ	-396895	-101296			-680 512

დაგროვილი ცვეთა	ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის	დარიცხული ცვეთა წლის განმავლობაში	რეალიზებულის ცვეთა	გასვლა/ჩამოწერილის ცვეთა	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის
შენობები	-86712	-34714			-121426
მანქანა -დანადგარები	-140549	-121879			-262428
ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი	-9653.06	-3388			-13041
სულ	-236914	-159981			-396895

ს ა ბ ა ლ ა ნ ს ო დ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ა

ნარჩენი ღირებულება	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის
მიწა		194 487
შენობები	603 933	1 158 263
მანქანა -დანადგარები	306 352	1 093 786
ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი და სხვა ინვენტარი	39 657	29 503
სულ	1949 942	2 476 039

ფინანსური რისკების ფაქტორი

საკრედიტო რისკები

გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიის შემოსავლის ძირითად წყაროს წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა, საკრედიტო რისკი ძირითადად წარმოიქმნება მაღაზიაში კორპორატიულ კლიენტებზე შემდგომი გადახდით რეალიზაციით. კომპანიის საკრედიტო რისკები არ არის კონცენტრირებული ერთ რომელიმე კონტრაგენტზე, ამასთან კომპანიაში შემუშავებულია პოლიტიკა რითიც კონტროლდება საკრედიტო ლიკვიტები, რაც უზრუნველყოფს რისკების მისაღებ დონემდე მართვას, ისე რომ შენარჩუნებული იყოს ლიკვიდურობა და კომპანია დაცული იყოს არახელსაყრელი ეფექტისაგან. თუმცა შემდგომში კომპანია გეგმავს რისკების შეფასებიდან გამომდინარედ საექვო მოთხოვნების რეზერვის შექმნას;

საპროცენტო რისკები

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილების გამო, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულების რეალურ ღირებულებაზე. კომპანიას არ აქვს ცვლად განაკვეთზე დამოკიდებული სესხები და შესაბამისად არ განიხილავს საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებას რისკად.

