

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თბილისი

2020

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ძირითადი ინფორმაცია	7
2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო	7
3. მომზადების საფუძველი და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	15
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	15
7. ძირითადი საშუალებები	16
8. სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	18
9. სავაჭრო ვალდებულებები	18
10. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	18
11. მიღებული გრძელვადიანი სესხები და მათი მიმდინარე ნაწილი	19
12. ამონაგები	19
13. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	19
14. კომერციული ხარჯები	20
15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	20
16. სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	21
17. არასაოპერაციო შემოსავალი	21
18. არასაოპერაციო ხარჯი	21
19. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	21
20. სხვა გაუთვალისწინებელი გარემოებები	22
21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	23

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	73 048	109 254
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	246 835	106 286
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	1 471 920	502 830
სულ მიმდინარე აქტივები		1 791 803	718 369
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	60 229	152 495
არამატერიალური აქტივები		2 334	814
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	8	2 076 033	2 631 934
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 138 595	2 785 243
სულ აქტივები		3 930 398	3 503 612
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	637 838	391 137
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	10	35 072	172
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		672 910	391 309
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	3 730 262	3 451 947
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		156 741	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3 887 003	3 451 947
სულ ვალდებულებები		4 559 912	3 843 256
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(629 514)	(339 644)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(629 514)	(339 644)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 930 398	3 503 612

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ასაფ რაზ

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 23-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	12	785 679	6 687 293
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	(484 065)	(4 570 266)
საერთო მოგება		301 613	2 117 027
კომერციული დანახარჯები	14	(30 840)	(213 046)
ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(377 691)	(662 035)
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	16	(33 114)	(173 619)
დადებითი საკურსო სხვაობა		198 254	126 381
არასაოპერაციო შემოსავალი	17	68 294	80 803
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(385 104)	(60 855)
არასაოპერაციო ხარჯი	18	(31 282)	(14 193)
მოგება დაბეგვრამდე		(289 870)	1 200 463
მოგება დაბეგვრის შემდეგ		(289 870)	1 200 463
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული მოგება		(289 870)	1 200 463

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ასაფ რაზ

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 23-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2018	(1 540 108)	(1 540 108)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	1 200 463	1 200 463
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	(339 645)	(339 645)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	(289 870)	(289 870)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	(629 515)	(629 515)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ასაფ რაზ

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 23-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(801 763)	3 637 961
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	147 757	(3 084)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	607 317	(3 580 651)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(46 690)	54 226
სავალუტო კურსის ეფექტი	10 484	14 710
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	109 254	40 318
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	73 048	109 254

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ასაფ რაზ

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 23-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ძირითადი ინფორმაცია

შპს „სკაი დეველოპმენტ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2014 წლის 13 ივნისს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 404473556. იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ნიაღვარის ქუჩა , N 4. კომპანიის დირექტორები არიან - ასაფ რაზ (ისრაელი) და თამაზი ბენ იოსეფ (ისრაელი).

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, დეველოპერული საქმიანობა, ასევე, სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

კომპანიის ოფისი მდებარეობს იურიდიულ მისამართზე.

კომპანიის პარტნიორები არიან:

50% - ასაფ რაზ (ისრაელი) - 0-2362105-5, 10945915, 30414038

50% - თამაზი ბენ იოსეფ (ისრაელი) - 22489315, 0-1163073-8, 15008883.

2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო

კომპანია 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.

3. მომზადების საფუძველი და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ა) მომზადების ძირითადი საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

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

ბ) საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლის ბოლოს მდგომარეობით მონაცემები იგივეა, რაც მომდევნო წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოყვანილი მონაცემები.

გ) წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში. საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლითი ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსები 2019 და 2018 წლების ბოლო დღის მდგომარეობით:

	31.12.2019	31.12.2018
ლარი / 1 USD	2.8677	2.6766
ლარი / 1 EUR	3.2095	3.0701

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ის არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მოხდა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება.

ა) 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.

ბ) ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს სესხებზე დარიცხული პროცენტის თანხებს, ასევე ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს.

კომპანიის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება, საპროცენტო შემოსავალი საქართველოს კომერციულ ბანკებში განთავსებული დეპოზიტებიდან, გაცემული სესხებიდან, ფასიანი ქაღალდებიდან და

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თამასუქებიდან და სხვა შემოსავალი. კომპანია საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

გ) 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 დაიანგარიშდება 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 საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დ) დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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

ე) გადასახადები

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

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

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 მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2023 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა), 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.

2019 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15% შეადგენდა.

ვ) მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და სხვა დანახარჯებს, რომელიც მოიცავს მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

ზ) ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

კომპანია არამატერიალურ აქტივებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია.

კომპანია აღრიცხავს ცვეთას წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით:

სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობა

შენიშვნები

- 25 წელი

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპიუტერული ტექნიკა, ოფისის აღჭურვილობა, ინვენტარი,

სარეკლამო საშუალებები, მსუბუქი ავტომობილები

- 5 წელი

ინვენტარი

- 2 წელი

განუსაზღვრელ ვადიანი არამატერიალური აქტივები

- 6,67 წელი

ძირითადი საშუალებების შეძენის თვე ცვეთის დარიცხვის მიზნებისთვის აიღება როგორც სრული თვე, ხოლო ძირითადი საშუალებების გასვლის თვე ცვეთის დარიცხვის დროს არ გაითვალისწინება.

ძირითადი საშუალება იცვითება იმ თვიდან, როდესაც ხდება მისი ექსპლუატაციაში გაშვება ან ის მზადაა დანიშნულებისამებრ ექსპლუატაციაში გაშვებისთვის.

შეკეთებასთან ან განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისთანავე და მათი ჩართვა ხდება პერიოდის საოპერაციო ხარჯებში, თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

თ) ფინანსური ინსტრუმენტები

მსს ფასს-ის მე-11 განყოფილება - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“, ეხება ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების კლასიფიკაციას, გაზომვას და აღიარებას.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

თავდაპირველი აღიარება

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმომ ისინი უნდა შეაფასოს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას საწარმოსთვის (ფინანსური ვალდებულების დაფინანსება), ან მისი სახელშეკრულებო კონტრაქტისთვის (ფინანსური აქტივის დაფინანსება). შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციად მიიჩნევა, თუ გადახდა გადავადებულია ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით, როგორცაა, მაგალითად, საქონლის ან მომსახურების მყიდველისთვის უპროცენტო კრედიტის მიცემა, ან დაფინანსება ხდება ისეთი საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც არ არის საბაზრო განაკვეთი, მაგალითად, დაქირავებული პირისთვის სესხის მიცემა უპროცენტოდ, ან საბაზრო განაკვეთზე დაბალი საპროცენტო განაკვეთით. თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმომ ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება უნდა შეაფასოს მომავალი გადასახდელების

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

ი) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

კ) მოთხოვნები საქმიანობიდან და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები

მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნებს მომსახურებიდან და მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილ გადასახადებსა და წინასწარ გაწეულ ხარჯებს.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომში შეფასებული ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების დანაკარგი ჩამოყალიბებულია, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის შეგროვებას მისაღები მოთხოვნების მიხედვით.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ლ) აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივი შეფასდება ყოველ ანგარიშგების დღეს იმ მიზნით, რომ განისაზღვროს არსებობს თუ არა მისი გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. ფინანსური აქტივი ჩაითვლება გაუფასურებულად იმ შემთხვევაში, თუ ობიექტური მტკიცებულებით ნაჩვენებია აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდგომ ზარალის შემთხვევა, რაც შესაძლებელია უარყოფითად აისახოს აღნიშნული აქტივის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებაში, რაც ფასდება საიმედოდ.

მ) ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას.

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში (ბალანსში) აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2018
ფული სალაროში	5	5
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	73 043	109 249
სულ	73 048	109 254

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	15 730	15 730
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	67 168	25 863
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	163 695	63 162
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	242	1 531
სულ	246 835	106 286

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2019	31.12.2018
დაუმთავრებელი წარმოება	-	69 862
მზა პროდუქცია	1 471 780	432 634
სხვა მარაგები	30	59
საწვავ-საცხები მასალები	110	274
სულ	1 471 920	502 830

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

7. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	კომპიუტერული ი ტექნიკა	ავიჯი და ინვენტარი	სარეკლამო საშუალებები	ავტოსატრანსპორტ ო საშუალებები	სულ
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვარი	-	14 962	13 712	114 369	89 428	232 472
შემოსვლა		1 948				1 948
გასვლა				(95 762)		(95 762)
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	16 910	13 712	18 608	89 428	138 658
დაგროვილი ცვეთა						
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვარი	-	(7 613)	(6 623)	(38 913)	(26 828)	(79 977)
ცვეთის ხარჯი		(3 305)	(2 671)	(6 914)	(17 886)	(30 775)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა				32 323		32 323
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(10 918)	(9 294)	(13 503)	(44 714)	(78 429)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვარი	-	7 349	7 089	75 457	62 600	152 495
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	5 992	4 418	5 104	44 714	60 229

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	კომპიუტერულ ი ტექნიკა	ავეჯი და ინვენტარი	სარეკლამო საშუალებები	ავტოსატრანსპორტ ო საშუალებები	სულ
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვარი	14 492	11 099	208 028	89 428	323 047
შემოსვლა	470	2 613			3 084
გასვლა			(93 659)		(93 659)
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბერი	14 962	13 712	114 369	89 428	232 472
დაგროვილი ცვეთა					
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვარი	(4 676)	(4 127)	(33 688)	(8 943)	(51 434)
ცვეთის ხარჯი	(2 938)	(2 495)	(22 874)	(17 886)	(46 193)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა			17 650		17 650
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბერი	(7 613)	(6 623)	(38 913)	(26 828)	(79 977)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
ბალანსი 2018 წლის 1 იანვარი	9 816	6 972	174 340	80 485	271 613
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბერი	7 349	7 089	75 457	62 600	152 495
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვარი	7 349	7 089	75 457	62 600	152 495
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	5 992	4 418	5 104	44 714	60 229

8. სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	1 647 298	2 441 912
გრძელვადიანი მისაღები პროცენტები	428 735	190 022
სულ	2 076 033	2 631 934

კომპანიის სხვა გრძელვადიან მოთხოვნებს წარმოადგენს გაცემული სესხები და მასზე დარიცხული პროცენტები.

9. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
მიწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	150 328	12 565
მიღებული ავანსები	487 510	378 572
სულ	637 838	391 137

10. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

2016 წლამდე საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით, საგადასახადო ორგანოში არსებობდა სხვადასხვა სააღრიცხვო ბარათები სხვადასხვა გადასახადების მიხედვით. შესაბამისად, შესაძლებელი იყო, რომ ერთ გადასახადში კომპანიას ჰქონოდა გადასახადის ზედმეტობა, ხოლო მეორე გადასახადში - საგადასახადო დავალიანება.

2016 წლის დასაწყისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით გაერთიანდა გადასახადების ბარათები და საწარმოს დავალიანება/ავანსი ბიუჯეტის მიმართ ავტომატურად აისახება ერთიან საგადასახადო ბარათზე ჯამურად.

კომპანია ძირითადად ოთხი ტიპის გადასახადის გადამხდელია: საშემოსავლო გადასახადი, დამატებული ღირებულების გადასახადი, ქონების გადასახადი და მოგების გადასახადები.

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2019	31.12.2018
ბიუჯეტის ერთიანი ანგარიში	54	-
გადასახდელი დღგ	-	(4)
მიღებული ავანსის დღგ	4 018	122
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-	54
სხვა არაკლასიფიცირებული გადასახადები	31 000	-
სულ	35 072	172

11. მიღებული გრძელვადიანი სესხები და მათი მიმდინარე ნაწილი

	31.12.2019	31.12.2018
გრძელვადიანი სესხები	1 866 690	1 943 716
გრძელვადიანი გადასახდელი პროცენტები	1 863 572	1 508 231
სულ	3 730 262	3 451 947

კომპანიას მიღებული აქვს გრძელვადიანი სესხები - რეზიდენტი და არარეზიდენტი ფიზიკური პირებისგან და რეზიდენტი კომპანიისგან. მიღებული სესხების წლიური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 12%-ს.

12. ამონაგები

	31.12.2019	2018
შემოსავალი ბინების რეალიზიციიდან	785 679	6 687 292
სულ	785 679	6 687 292

13. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2019	2018
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(484 065)	(4 570 266)
სულ	(484 065)	(4 570 266)

14. კომერციული ხარჯები

	2019	2018
რეკლამის ხარჯები	(918)	(18 169)
საბროკერო მომსახურების ხარჯები	-	(31 034)
შრომის ანაზღაურება მიწოდებაზე	(29 872)	(90 235)
საკომისიო გასამრჯელო მიწოდებაზე	-	(73 548)
მიწოდების სხვა ხარჯები	(51)	(59)
სულ	(30 840)	(213 046)

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	(145 723)	(347 343)
მომსახურების ხარჯები	(13 859)	(22 036)
დამატებითი ხელფასი	-	(46 797)
იჯარის ხარჯები	(54 430)	(12 156)
ელექტროენერგიის ხარჯები	(855)	(2 299)
გაზი, წყალი, დასუფთავება	(1 690)	(348)
ინვენტარის ხარჯი	(5)	(106)
საკანცელარიო ხარჯი	(356)	(1 756)
კომპიუტერის ხარჯები	(1 033)	(1 436)
სამეურნეო ხარჯები	(193)	(233)
ნოტარიუსის ხარჯები	(222)	(229)
კომუნიკაციის ხარჯები	(4 535)	(6 933)
ავტომანქანის დაზღვევის ხარჯები	(4 474)	(3 075)
საწვავის ხარჯები	(3 252)	(3 497)
ა/მ საექსპლუატაციო ხარჯები	(2 326)	(2 736)
ბუღალტრული მომსახურება და სხვა საკონსულტაციო	(47 581)	(70 100)
მენეჯმენტის ხარჯები	(2 373)	(7 819)
იურიდიული მომსახურების ხარჯები	(37 235)	(30 801)
დაცვის ხარჯები	(1 322)	(1 322)
ძირითადი საშუალების ცვეთა	(30 775)	(46 193)
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	(430)	(186)
საგადასახადო ხარჯები	(1 132)	(2 602)
საბანკო ხარჯები	(10 150)	(25 867)
ძს რემონტის ხარჯები	-	(287)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(10 207)	(6 121)
არაეკონომიკურ საქმიანობაზე გაწეული ხარჯები	-	(14 279)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(3 532)	(5 476)
სულ	(377 691)	(662 035)

16. სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები

	2019	2018
საწარმოო დანიშნულების საკონსულტაციო ხარჯები	(19 120)	(155 776)
ტექნიკური მომსახურების ხარჯები	(1 695)	(6 169)
საწარმოო დანიშნულების რემონტის დანახარჯები	(9 160)	(3 063)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(3 140)	(8 611)
სულ	(33 114)	(173 619)

17. არასაოპერაციო შემოსავალი

	2019	2018
არასაოპერაციო მოგება მს რეალიზაციიდან	65 081	23 948
შემოსავალი ჯარიმებიდან და პირგასამტეხლოებიდან	2 179	28 759
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1 033	28 096
სულ	68 294	80 803

18. არასაოპერაციო ხარჯი

	2019	2018
არასაოპერაციო ზარალი მს რეალიზაციიდან	-	(5 595)
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	(7)	(301)
სამეურნეო ჯარიმები და პირგასამტეხლო	(31 272)	(8 298)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(4)	(0)
სულ	(31 282)	(14 193)

19. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების („დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“) მიხედვით, მხარეები ითვლებიან დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. შესაძლო დაკავშირებული მხარეების თითოეული შემთხვევის განხილვისას ყურადღება უნდა მიექცეს არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას, არამედ იმასაც, თუ როგორია მათ შორის ურთიერთობა. დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ განხორციელდეს იმავე პირობებზე და თანხებზე, როგორც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

დაკავშირებულ მხარეთა ტრანზაქციები განხორციელებული ტრანზაქციები პარტნიორთან და დირექტორებთან

	31.12.2019	31.12.2018	2019 წელი	2018 წელი
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	1 866 690	1 044 378		
მიღებულ გრძელვადიან სესხებზე დარიცხული პროცენტები	1 079 697	884 513		
ხელფასი			(93 516)	(357 497)
საპროცენტო ხარჯები			(130 766)	(134 669)

ტრანზაქციები სხვა დაკავშირებულ მხარეებთან

	31.12.2019	31.12.2018	2019 წელი	2018 წელი
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	1 647 298	2 441 912		
გაცემულ გრძელვადიან სესხებზე დარიცხული პროცენტები	428 735	190 022		
საპროცენტო შემოსავლები			233 120	175 080

20. სხვა გაუთვალისწინებელი გარემოებები

ახალი კორონავირუსის Covid-19-ის გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ახალი კორონავირუსი (COVID-19), რომელმაც გავრცელება დაიწყო 2020 წლის იანვრიდან და რამდენიმე კვირაში მიიღო გლობალური პანდემიის სახე, სხვა ფაქტორებთან ერთად, მსოფლიოს ახალი ეკონომიკური და საზოგადოებრივი კრიზის დაწყების ძირითადი მიზეზია, რამაც ფაქტიურად ეკონომიკის ყველა სფერო მოიცვა მსოფლიოს თითქმის ყველა ქვეყანაში. ასეთ ქვეყნებს შორის არის საქართველოც და გამომდინარე იქიდან, რომ ქვეყნის ეკონომიკა საკმაოდ სუსტია და არ არის სტაბილური, არსებული მდგომარეობა მნიშვნელოვნად შეაფერხებს ეკონომიკური მდგომარეობის განვითარებას უახლოეს თვეებში. თუმცა კომპანიის ხემძღვანელობას მიაჩნია, რომ ახალი კორონავირუსის გავრცელების შესაძლო შედეგები კომპანიისთვის არ იქნება მნიშვნელოვანი ხასიათის.

უნდა აღინიშნოს, რომ ყოველივე ზემოთქმული დამოკიდებულია საქართველოში და მსოფლიოში კორონავირუსის გავრცელების მასშტაბებზე და ხანგრძლივობაზე და იმის მიხედვით, თუ რამდენ ხანს გაგრძელდება მოცემული მდგომარეობა, პროგნოზი შეიძლება შეიცვალოს.

შპს „სკაი დეველოპმენტ“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სასამართლო დავები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საერთო სასამართლოებში, კომპანიას გააჩნდა ორი მიმდინარე სასამართლო დავა.

1) ერთ შემთხვევაში მოსარჩელე მხარეს წარმოადგენს ფიზიკური პირი - მერი ბრეგვაძე, მოპასუხე - სსიპ ქონების მართვის სააგენტო, ხოლო კომპანია საქმეში ჩართულია როგორც მესამე პირი. დავის საგანს წარმოადგენს 724 კვ.მ. მიწის ნაკვეთი, რომლის საკუთრების უფლების აღიარებას ითხოვს მოსარჩელე მხარე.

2019 წლის 6 მარტს, თბილისის საქალაქო სასამართლოს მიერ, სარჩელი დაკმაყოფილდა ნაწილობრივ, თუმცა შპს სკაი დეველოპმენტის საკუთრებაში არსებულ ქონებაზე მოთხოვნა სასამართლოს მიერ არ დაკმაყოფილდა. სასამართლო გადაწყვეტილება გასაჩივრებულ იქნა მერი ბრეგვაძის მიერ, რომელიც განსახილველად გადაეგზავნა თბილისის სააპელაციო სასამართლოს.

2) მეორე შემთხვევაში მოსარჩელე მხარეს ასევე წარმოადგენს ფიზიკური პირი - მერი ბრეგვაძე, მოპასუხე - შპს სკაი დეველოპმენტი. სასარჩელო მოთხოვნა - მოსარჩელისათვის საკუთრებაში გადაცემა საბაზრო ღირებულების ფასად 1 კვ.მ. საცხოვრებელი ფართი - 310 აშშ დოლარად. სარჩელის ფასი შეადგენს 65,720 ლარს.

2018 წლის 22 თებერვალს სასამართლომ მიიღო განჩინება, რომლითაც კომპანიას აეკრძალა ზემოთაღნიშნული ბინების ინდივიდუალური საკუთრების უფლებით რეგისტრაცია. 2019 წლის 26 ივლისის სასამართლო გადაწყვეტილებით, მერი ბრეგვაძის სარჩელი არ დაკმაყოფილდა და აღნიშნული გადაწყვეტილება გასაჩივრებულ იქნა მერი ბრეგვაძის მიერ თბილისის სააპელაციო სასამართლოში.

21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვ ნა	31 .12 .2019	31 .12 .2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	73 048	109 254
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	246 835	106 286
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	1 471 920	502 830
სულ მიმდინარე აქტივები		1 791 803	718 369
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	60 229	152 495
არამატერიალური აქტივები		2 334	814
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	8	2 076 033	2 631 934
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 138 595	2 785 243
სულ აქტივები		3 930 398	3 503 612
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	637 838	391 137
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	10	35 072	172
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		672 910	391 309
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	3 730 262	3 451 947
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		156 741	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3 887 003	3 451 947
სულ ვალდებულებები		4 559 912	3 843 256
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(629 514)	(339 644)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(629 514)	(339 644)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 930 398	3 503 612

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ.

დირექტორის წარმომადგენელი----- იოსებ ტულუში

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

		2019	2018
ამონაგები	12	785 679	6 687 293
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	(484 065)	(4 570 266)
საერთო მოგება		301 613	2 117 027
კომერციული დანახარჯები	14	(30 840)	(213 046)
ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(377 691)	(662 035)
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	16	(33 114)	(173 619)
დადებითი საკურსო სხვაობა		198 254	126 381
არასაოპერაციო შემოსავალი	17	68 294	80 803
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(385 104)	(60 855)
არასაოპერაციო ხარჯი	18	(31 282)	(14 193)
მოგება დაბეგვრამდე		(289 870)	1 200 463
მოგება დაბეგვრის შემდეგ		(289 870)	1 200 463
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული მოგება		(289 870)	1 200 463

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ.

დირექტორის წარმომადგენელი----- იოსებ ტულუში



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2018	(1 540 108)	(1 540 108)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	1 200 463	1 200 463
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	(339 645)	(339 645)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	(289 870)	(289 870)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	(629 515)	(629 515)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ.

დირექტორის წარმომადგენელი----- იოსებ ტულუში

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(801 763)	3 637 961
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	147 757	(3 084)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	607 317	(3 580 651)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(46 690)	54 226
სავალუტო კურსის ეფექტი	10 484	14 710
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	109 254	40 318
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	73 048	109 254

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორის წარმომადგენელი----------ოსებ ტულუში