

შპს “404“-ის

ფინანსური ანგარიშგება

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                     | 3  |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....                            | 3  |
| საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....               | 4  |
| ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....                           | 5  |
| 1. კომპანია და მისი საქმიანობა .....                         | 5  |
| 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა .....  | 5  |
| 3. ძირითადი საშუალებები .....                                | 9  |
| 4. არამატერიალური აქტივები .....                             | 9  |
| 5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები .....                   | 9  |
| 6. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება .....              | 9  |
| 7. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.....                | 9  |
| 8. სესხები .....                                             | 9  |
| 9. ფინანსური ხარჯი .....                                     | 9  |
| 10. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან .....      | 10 |
| 11. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები..... | 10 |

შპს "404"

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება                  |          |                  |                  |
|-----------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
|                                                     | შენიშვნა | 31.12.2019       | 31.12.2018       |
| <b>აქტივები</b>                                     |          |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 7        | 466 315          | 368 443          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 6        | 464 852          | 640 160          |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 6        | 136 710          | 132 868          |
| მარაგები                                            | 5        | 166 097          | 201 032          |
| - სხვა მარაგები                                     | 5        | 166 097          | 201 032          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | 4        | 36 238           | 56 272           |
| ძირითადი საშუალებები                                | 3        | 310 833          | 314 182          |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |          | <b>1 581 045</b> | <b>1 712 957</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |          |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               |          | 124 823          | 297 865          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  |          | 122 801          | 145 431          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |          | 37 896           | 80 644           |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                          |          | 102 895          | 102 574          |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                     | 8        | -                | 1 912            |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                  | 8        | -                | 101 090          |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            |          | <b>388 415</b>   | <b>729 516</b>   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |          |                  |                  |
| კაპიტალი                                            |          | 350 000          | 350 000          |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                       |          | 842 630          | 633 441          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                        |          | <b>1 192 630</b> | <b>983 441</b>   |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |          | <b>1 581 045</b> | <b>1 712 957</b> |

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2020 წლის 30 სექტემბერს .

ბატონი ზორის სოსელია, გენერალური დირექტორი

#### სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                              | 31.12.2019<br>შენიშვნა დასრულებული<br>წლისათვის |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                        | 3 906 243                                       |
| საქონლის გაყიდვიდან                          | 748 518                                         |
| მომსახურების გაწევიდან                       | 3 145 285                                       |
| სხვა                                         | 12 440                                          |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b> | (1 317 855)                                     |
| საწყისი მარაგები                             | (201 032)                                       |
| მარაგების შესყიდვა                           | (1 282 920)                                     |
| საბოლოო მარაგები                             | 166 097                                         |
| <b>საერთო მოგება</b>                         | <b>2 588 388</b>                                |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                     | (1 573 931)                                     |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                         | (74 355)                                        |

შპს "404"

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

|                                                                                   |   |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------|
| საპროცენტო შემოსავალი:                                                            |   | 2 917              |
| საპროცენტო ხარჯი :                                                                | 9 | (10 822)           |
| იჯარის ხარჯი                                                                      |   | (4 987)            |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                          |   | (579 172)          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                     |   | <b>(2 240 350)</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                          |   | <b>348 038</b>     |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                                |   |                    |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო<br>ოპერაციებიდან:                        | 9 | 94                 |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე<br/>განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> |   | <b>348 132</b>     |
| მოგების გადასახადი                                                                |   | (7 364)            |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                            |   | <b>340 768</b>     |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                            |   |                    |
|                                                                                   |   | -                  |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                         |   | <b>340 768</b>     |

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

|                                                        | შენიშვნა | 31.12.2019<br>დასრულებული<br>წლისათვის |
|--------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------|
| <b>კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)</b> |          | <b>983 441</b>                         |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)         |          | (131 579)                              |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                  |          | 340 768                                |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>           |          | <b>1 192 630</b>                       |

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და  
ხელმოწერილ იქნა 2020 წლის 30 სექტემბერს.

ბატონი ბორის სოსელია, გენერალური დირექტორი

## ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

---

### 1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „404“ (კომპანია) დაარსდა 2009 წლის 25 მაისს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო ნომერი: 204568663). კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს წყალგაყვანილობის, გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების მონტაჟი. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ანა პოლიტოვსკაიას ქ., №6, სამეურნეო ფართი №2ა.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის დამფუძნებელია - დავით კილურაძე.

კომპანიის მაკონტროლებელი პირია - დავით კილურაძე.

### 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

#### 2.1 მომზადების საფუძველი.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მიერ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად გასაჯაროების და ვებ გვერდი reportal.ge ატვირთვის მიზნით. სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ელემენტების: აქტივების, ვალდებულებების, კაპიტალის მუხლების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარების კრიტერიუმები შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (შემდგომში მსს ფასს) და მათი მომზადების კონცეპტუალურ საფუძვლებთან, თუ ქვემოთ ჩამოყალიბებულ ცალკეული ფინანსური ელემენტების სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ იქნა სპეციფიკურად სხვაგვარად მინიშნებული.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია მსს ფასს-ებით განმარტებული დარიცხვისა და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები.

აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასებისას გამოყენებულია მსს ფასს-ების კონცეპტუალური საფუძვლებით განმარტებული პირვანდელი ღირებულების მეთოდი.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ცალკეულ ფინანსურ ელემენტთან დაკავშირებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

#### 2.2 შემოსავლის აღიარება.

საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალი და მომსახურებიდან ამონაგები აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა საქონლის საკუთრების უფლების გადაცემა და გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ის და ფასდათმობის გარეშე.

#### 2.3 წარდგენის ვალუტა.

ჯგუფის თითოეული წევრის ერთეულის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. ჯგუფის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა (“ქართული ლარი”).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ჯგუფის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორისი ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლართან მიმართებაში იყო შემდეგი:

|              | 2019   | 2018   |
|--------------|--------|--------|
| 1 იანვარს    | 2.6727 | 2.5922 |
| 31 დეკემბერს | 2.8677 | 2.6766 |

#### 2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე ჯგუფის პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

|                          | სასარგებლო მომსახურების ვადა |
|--------------------------|------------------------------|
| მანქანა-დანადგარები      | 3-5 წელი                     |
| საოფისე აღჭურვილობა      | 3-5 წელი                     |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 5-8 წელი                     |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 3-5 წელი                     |

#### 2.5 არამატერიალური აქტივები

ჯგუფის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით 5 წლის გაანგარიშებით.

#### 2.6 არამონეტარული აქტივების გაუფასურება

ის არამონეტარული აქტივები რომელთაც არ აქვს განსაზღვრული ცხოვრების ხანგრძლივობა და ასევე ის აქტივები რომლებიც არიან მზად გამოყენებისათვის არ ერიცხება ცვეთა ან ამორტიზაცია, ისინი ექვემდებარებიან გაუფასურების ყოველწლიურ ტესტირებას. ეს აქტივები რომლებიც ექვემდებარებიან ცვეთას და ამორტიზაციას ექვემდებარებიან გაუფასურებაზე ტესტირებას მაშინ როდესაც გარკვეული მოვლენა ან ნებისმიერი პირობის ცვლილება მიუნიშნებს რომ შესაძლებელია მისი საბალანსო ღირებულება ვერ იქნას ამოღებული. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ სხვაობის ოდენობით რაც არსებობს შეფასებულ ამოღებად თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის. ამოღებადი თანხა წარმოადგენს უდიდეს თანხას გაყიდვის ხარჯებით შემცირებულ აქტივის სამართლიან ღირებულებასა და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების ტესტირების მიზნით აქტივები ჯგუფდება უმცირესი ჯგუფის დონეზე რომლის დონეზეც იდენტიფიცირდება განცალკევებული ფულადი ნაკადები. ყოველ საანგარიშო პერიოდზე გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები გარდა გუდვილისა მიმოიხილება გაუფასურების შებრუნების გაუქმების მიზნით.

#### 2.7 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების და საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

## **2.8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.**

მომსახურების გაწევით და საქონლის მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი ამოღება ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად შესაბამისად.

## **2.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.**

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დაავალიანებები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად შესაბამისად.

## **2.10 სესხები**

სესხები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, ოპერაციის ხარჯების განეტების საშუალებით. აღიარების შემდგომ ისინი წარედგენილია ამორტიზირებული ღირებულებით. ნებისმიერი სხვაობა ნაკადებსა და დაფარვის ღირებულებას შორის აღიარდება სესხის მთელი პერიოდის განმავლობაში მოგება ზარალის პერიოდში.

## **2.11 იჯარა**

საოპერაციო იჯარად განიხილება იჯარა რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიური სარგებლის გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე. საპირისპირო შემთხვევაში იჯარა განიხილება როგორც ფინანსური იჯარა. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადახდილი სახდელები აისახება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით იჯარის მთელი პერიოდის მიხედვით. ფინანსური იჯარის შემთხვევაში აქტივების კაპიტალიზაცია ხდება მოიჯარესთან, აქტივების სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალურ საიჯარო გადასახადელების მიმდინარე ღირებულების უმცირესი თანხით.

ფინანსური იჯარის შემთხვევაში ყოველი საიჯარო გადასახდელის განაწილება ხდება საიჯარო ვალდებულებასა და ფინანსურ ხარჯებს შორის. ფინანსური ხარჯის (პროცენტი) დარიცხვა მოგება ზარალის ანგარიშგებაში ხდება იმდაგვარად რომ გამოყენებული იყოს მუდმივი განაკვეთი საიჯარო ვალდებულების მიდინარე ბალანსთან მიმართებაში. იჯარის ფარგლებში მიღებული ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება საიჯარო ვადისა და აქტივის ცხოვრების ხანგრძლივობის შორის უმცირესი ვადის მიხედვით.

## **2.12 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.**

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვაც ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

## **2.13 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.**

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შევებულება და ავადმყოფობის გამო შევებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ ჯგუფის დაქირავებული მომუშავეები. ჯგუფს არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

## **2.14 ურთიერთგადაფარვა.**

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ

შპს “404”

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

---

ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

შპს "404"

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

### 3. ძირითადი საშუალებები

| წმინდა საბალანსო ღირებულება | ავეჯი და სხვა ინვენტარი | სატრანსპორტო საშუალებები | შენობა-ნაგებობები | სულ     |
|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|---------|
| 01.01.2019                  | 41 510                  | 31 769                   | 240 903           | 314 182 |
| 31.12.2019                  | 44 992                  | 36 867                   | 228 974           | 310 833 |

### 4. არამატერიალური აქტივები

| წმინდა საბალანსო ღირებულება: | პროგრამული უზრუნველყოფა |
|------------------------------|-------------------------|
| 01.01.2019                   | 56 272                  |
| 31.12.2019                   | 36 238                  |

### 5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

|                                              | 31.12.2019     | 01.01.2019     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| სხვა მარაგები                                | 166 097        | 201 032        |
| <b>სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები</b> | <b>166 097</b> | <b>201 032</b> |

### 6. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

|                                                   | 31.12.2019     | 01.01.2019     |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო დებიტორული დავალიანება                    | 464 852        | 640 160        |
| გადახდილი ავანსები                                | 136 031        | 132 640        |
| მოთხოვნა პერსონალის მიმართ                        | 679            | 228            |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება</b> | <b>601 562</b> | <b>773 028</b> |

### 7. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

|                                                  | 31.12.2019     | 01.01.2019     |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ნაღდი ფული სალაროში                              | 38 397         | 94 306         |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში        | 139 068        | 272 501        |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში         | 288 850        | 1 636          |
| <b>სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები</b> | <b>466 315</b> | <b>368 443</b> |

### 8. სესხები

|                                   | 31.12.2019 | 01.01.2019     |
|-----------------------------------|------------|----------------|
| სხვა გრძელვადიანი სესხი           | -          | 101 090        |
| მიმდინარე საბანკო სესხის პროცენტი | -          | 1 912          |
| <b>სულ სესხები</b>                | <b>-</b>   | <b>103 002</b> |

### 9. ფინანსური ხარჯი

|                            | 31.12.2019<br>დასრულებული<br>წლისათვის |
|----------------------------|----------------------------------------|
| ზარალი საკურსო სხვაობიდან  | 1 723                                  |
| საპროცენტო ხარჯი           | 10 822                                 |
| <b>სულ ფინანსური ხარჯი</b> | <b>12 545</b>                          |

#### 10. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

„დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის და დასრულებული წლისათვის კომპანიას დამფუძნებლებთან და დირექტორებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები და ბალანსები:

|                                                              | დამფუძნებლები-ძირითადი<br>მენეჯმენტი |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| მომსახურების მიყიდვა                                         | 716                                  |
| სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება                       | 1 310                                |
| მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (ხარჯი)       | 144 734                              |
| მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (გადასახდელი) | 30 047                               |

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის და დასრულებული წლისათვის კომპანიას დამფუძნებლებთან და დირექტორებთან ჰქონდა შემდეგი ბალანსები:

|                                                              | დამფუძნებლები-ძირითადი<br>მენეჯმენტი |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება                       | 559                                  |
| მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (გადასახდელი) | 34 179                               |

#### 11. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.