

შპს პრიმა კაპიტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. მომზადების საფუძვლები	6
3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
4. ადმინისტრაციული ხარჯები	8
5. გაცემული სესხები	8
6. ფული და ფულის ეკვივალენტები	8
7. საწესდებო კაპიტალი	9

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

შენიშვნა	2019	2018
საპროცენტო შემოსავალი	1640996,73	1797733
საპროცენტო ხარჯი	(797122,45)	(944183)
წმინდა საპროცენტო შემოსავალი სესხების გაუფასურებამდე	843874,28	853550
სესხების გაუფასურების ხარჯი	(23894,71)	(69853)
წმინდა საპროცენტო შემოსავალი	819979,57	783697
ადმინისტრაციული ხარჯები	(682319,14)	(622118)
კომერციული ხარჯები	-	-
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება (ზარალი)	(11882,97)	1786
სხვა საოპერაციო შემოსავლები (ხარჯები)	525042,47	-
წმინდამოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	650819,93	163365
მოგების გადასახადის ხარჯი	97622,99	35047
წმინდა მოგება/(ზარალი)	553196,094	128318
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
სულ საანგარიშო წლის სრული შემოსავალი / (ზარალი)	553196,94	128318

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი _____ მამუკა ბლიაძე

მთავარი ბუღალტერი _____ მარინე ხადური

შპს პრიმა კაპიტალი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

(ლარში)

შპს პრიმა კაპიტალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	31.12.19	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
არამატერიალური აქტივები		0	10332	560
ძირითადი საშუალებები		391724.86	51583	170376
გაცემული სესხები		0	6522000	6676838
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			37969	14938
ფული და ფულის ეკვივალენტები		255291.93	22912	56961
სულ აქტივები		678734	6644796	6919673
კაპიტალი და ვალდებულებები				
მფლობელთა კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		25700	700	700
დაგროვილი ზარალი		653034	409837	363984
სულ მფლობელთა კაპიტალი		678734	410537	364684
ვალდებულებები				
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		31187	10224	16517
მიღებული სესხები		0	6188219	6501111
ვალდებულებები		0	35816	37361
სულ ვალდებულებები		0	6234259	6554989
სულ მფლობელთა კაპიტალი და ვალდებულებები		678734	6644796	6919673

შპს პრიმა კაპიტალი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

(ლარში)

შპს პრიმა კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	სულ
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარს	700	363984	363984
წლის სრული მოგება		45853.46	45853.46
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	700	409837.46	409837.46
წლის სრული შემოსავალი	-	553196,94	553196,94
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	25000		25000
დივიდენდის გაცემა		-310000	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	25700	653034	988034

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს პრიმაკაპიტალი (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2011 წლის 21 თებერვალს, საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 406043794.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ქავთარაძის 36, ბინა 14

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ძვირფასი ლითონებით უზრუნველყოფილი სალომზარდე სესხების გაცემა.

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები იყვნენ:

	31.12.2019	01.01.2019
მამუკა ბლიაძე		100%-

კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი პირია მამუკა ბლიაძე.

კომპანიის დირექტორია მამუკა ბლიაძე.

2. მომზადების საფუძვლები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას და მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს) შესაბამისად. მსს ფასს-ებზე გადასვლის თარიღამდე კომპანიას არ მოუმზადია ფინანსური ანგარიშგება რაიმე მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

2018 წლის 1 იანვრამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში

მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად, მსს ფასს-ებზე გადასვლას არ გამოუწვევია საწყისი ნაშთების კორექტირება.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას. ის ასევე მოითხოვს კომპანიის ხელმძღვანელობისგან, რომ მსჯელობის საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მე-3 შენიშვნაში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს იმ ქვეყნის ვალუტას, სადაც ფუნქციონირებს (ფუნქციონალური ვალუტა)-ქართულ ლარს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობასა და მფლობელს სურვილი აქვთ, განაგრძონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშდოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701
კურსი 2018 წლის 1 იანვრისთვის	2.5922	3.1044

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე, ფულს გზაში. ფული და ფულის ეკვივალენტები აღიარებულია ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით.

4. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	2019	2018
ხელფასი	(458 876.53)	-453368
ცვეთა	(22 196.12)	-7619
იჯარა	(113 315.12)	-111212
პროგრამის მომსახურების ხარჯი	(16 650.00)	-5100
დაცვა	(12378.2)	-12588
კომუნიკაცია	(6 715.48)	-7941
საკანცელარიო	(1369.56)	-3640
საკონსულტაციო ხარჯი	(17 000.00)	-1325
საბანკო მომსახურება	(1 178.64)	-492
სხვა	-46387.25	-18831
სულ	(682319,14)	(622118)

5. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
სესხისძირი		6207647	6359300
სესხისპროცენტი		314353	317537
სულ		6522000	5,442,408

ყველა გაცემული სესხი უზრუნველყოფილია ძვირფასი ლითონებით.

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულისა და ფულის ეკვივალენტები შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ფულისალარში		19418	36738
ფულიბანკში	255291,93	3494	20223
სულ	255291,93	22912	56961

7. საწესდებო კაპიტალი

2019 წელს საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა 25000 ლარით, რომელიც კომპანიის დამფუძნებელმა მამუკა ბლიაძემ შეიტანა.

შპს პრიმაკაპიტალი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

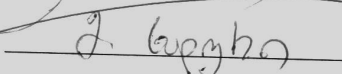
შენიშვნა	2019	2018
საპროცენტო შემოსავალი	1640996,73	1797733
საპროცენტო ხარჯი	(797122,45)	(944183)
წმინდა საპროცენტო შემოსავალი სესხების გაუფასურებამდე	843874,28	853550
სესხების გაუფასურების ხარჯი	(23894,71)	(69853)
წმინდა საპროცენტო შემოსავალი	819979,57	783697
ადმინისტრაციული ხარჯები	(682319,14)	(622118)
კომერციული ხარჯები	-	-
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება (ზარალი)	(11882,97)	1786
სხვა საოპერაციო შემოსავლები (ხარჯები)	525042,47	-
წმინდა მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	650819,93	163365
მოგების გადასახადის ხარჯი	97622,99	35047
წმინდა მოგება/(ზარალი)	553196,094	128318
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
სულ საანგარიშო წლის სრული შემოსავალი/(ზარალი)	553196,94	128318

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

 მამუკა ბლიაძე

მთავარი ბუღალტერი

 მარინე ხადური