

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

შპს “ცენტურიონი”

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
1 ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
3-17 განმარტებით შენიშვნები.....	9-13

შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-19	31-12-18
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	60,527	41,966
არამატერიალური აქტივები		12,447	11,269
სულ გრძელვადიანი აქტივები		72,974	53,235
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	36,031	112,003
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	985,594	1,174,138
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,630,660	1,594,447
გაცემული სესხი	7	38,359	343,817
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,690,644	3,224,405
სულ აქტივები		2,763,618	3,277,640
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,795,025	1,611,350
სულ კაპიტალი	8	1,795,225	1,611,550
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	642,972	1,298,114
მოკლევადიანი სესხები	10	244,000	302,929
საგადასახადო ვალდებულებები	11	81,421	65,047
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		968,393	1,666,090
მთლიანი ვალდებულებები		968,393	1,666,090
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,763,618	3,277,640

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს.

მიხეილ დევიძე

დირექტორი

შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-19	31-12-18
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	60,527	41,966
არამატერიალური აქტივები		12,447	11,269
სულ გრძელვადიანი აქტივები		72,974	53,235
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	36,031	112,003
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	985,594	1,174,138
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,630,660	1,594,447
გაცემული სესხი	7	38,359	343,817
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,690,644	3,224,405
სულ აქტივები		2,763,618	3,277,640
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,795,025	1,611,350
სულ კაპიტალი	8	1,795,225	1,611,550
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	642,972	1,298,114
მოკლევადიანი სესხები	10	244,000	302,929
საგადასახადო ვალდებულებები	11	81,421	65,047
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		968,393	1,666,090
მთლიანი ვალდებულებები		968,393	1,666,090
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,763,618	3,277,640

მომზადებულია ხელმძღვანელების სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს.

2. მო

მიხეილ დევიძე

დირექტორი



შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019
ამონაგები	12	8,263,099
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	(5,892,938)
საერთო მოგება		2,370,161
მიწოდების ხარჯები	14	(247,260)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,387,982)
ცვეთა და ამორტიზაცია	3	(6,824)
საპროცენტო შემოსავალი		19,542
საპროცენტო ხარჯი		(18,650)
იჯარის ხარჯი		(185,071)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(350,588)
სხვა ხარჯები		(172,690)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,349,523)
საოპერაციო მოგება		20,638
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	16	4,396
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	17	158,641
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		183,675
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)		183,675
სხვა სრული შემოსავალი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		183,675

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს.

მიხეილ დევიძე

დირექტორი

შპს „ცენტურიონი“

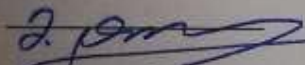
ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019
ამონაგები	12	8,263,099
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	(5,892,938)
საერთო მოგება		2,370,161
მიწოდების ხარჯები	14	(247,260)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,387,982)
ცვეთა და ამორტიზაცია	3	(6,824)
საპროცენტო შემოსავალი		19,542
საპროცენტო ხარჯი		(18,650)
იჯარის ხარჯი		(185,071)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(350,588)
სხვა ხარჯები		(172,690)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,349,523)
საოპერაციო მოგება		20,638
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	16	4,396
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	17	158,641
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		183,675
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)		183,675
სხვა სრული შემოსავალი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		183,675

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს.



მხსნელ დევიძე

დირექტორი



შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
საწყისი ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს	200	1,611,350	1,611,550
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	183,674	183,674
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	200	1,795,024	1,795,224

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს.

მიხეილ დევიძე

დირექტორი

შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
საწყისი ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს	200	1,611,350	1,611,550
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	183,674	183,674
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	200	1,795,024	1,795,224

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს.

მიხეილ დევიძე

დირექტორი



შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ცენტურიონი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2005 წლის 4 ოქტომბერს საქართველოში რეგისტრირებული შებენიერი პასუხისმგებლობის საზოგადოება, იურიდიული მისამართით: საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანის რაიონი, კაჭარავას ქ., N58.

კომპანიის წილი თანაბრად გადანაწილებულია ოთხ მესაკუთრეზე: მერაბ ჩიჩუა 25%, გიორგი ჟღენტი 25%, დიმიტრი შენგელია 25%, ჯონი ქოჩიაშვილი 25%.

კომპანია ახორციელებს საოჯახო ქიმიის პროდუქციის იმპორტს საქართველოში და მის საბითუმო რეალიზაციას საკუთარი სადისტრიბუციო ქსელის საშუალებით.

2019 წლის დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა - 13 (2018 - 12).

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, ამავე (მე-2) განმარტებით შენიშვნაში.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ

შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში

განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2.8677	3.2095
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2.6766	3.0701

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და საშუალო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღირიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. კომპანიის საკუთრებაში არსებულ მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
მანქანა-დანადგარები	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	8
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებულ ანგარიშებზე არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებს, გადამუშავების დანახარჯებს და ამჟამინდელ მდგომარეობამდე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდურ მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და საღაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შემდეგ, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში

შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადანაცვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიიღო მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები განევიტანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადანაცვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

შეფასებები და დაშვებები

ანგარიშგების თარიღის მდგომარეობით ძირითადი დაშვებები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფინანსურ წელს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში მნიშვნელოვანი კორექტირებები განაპირობოს, მოცემულია ქვემოთ.

კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძვლად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. საგადასახადო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჭეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალებები

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება. საანგარიშგებო წლის განმავლობაში კომპანიას არ შეუცვლია თავისი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

3 ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარებ ი	ოფისის აღჭურვილობ ა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორ ტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყო ბა	სულ
01 იანვარი 2019	2,729	44,692	3,944	89,203	6,970	147,538
შემოსვლა	1,212	14,921	1,753	7,500	-	25,386
გასვლა	-	-	-	(19,316)	-	-
31 დეკემბერი 2019	3,941	59,613	5,697	77,387	6,970	172,924
დაგროვილი ცვეთა			-			
01 იანვარი 2018	(657)	(32,766)	(2,362)	(65,371)	(4,416)	(105,572)
პერიოდის ცვეთა	(698)	-	(559)	(4,667)	(901)	(6,824)
31 დეკემბერი 2019	(1,356)	(32,766)	(2,921)	(70,037)	(5,317)	(112,396)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	2,585	26,847	2,776	7,349	1,653	60,527

4 ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-12-19	01-01-19
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	4,712	10,950
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	31,314	69,773
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	6	31,279
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	36,031	112,003

5 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31-12-19	01-01-19
საქონელი	956,611	1,160,721
ნედლეული და მასალები	28,236	13,417
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	746	-
სულ მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	985,593	1,174,138

შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

6 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-19	01-01-19
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,629,599	1,594,447
სხვა მოთხოვნები	1,061	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,630,660	1,594,447

7 გაცემული სესხები

	31-12-19	01-01-19
მისაღები პროცენტი	38,359	18,817
გაცემული სესხის ძირი	-	325,000
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	38,359	343,817

8 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი კომპანიაში შეადგენს 200 ლარს. 2019 წელს კომპანიის სრულშედეგად შედგინა 183,673 ლარი, კომპანიის კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1,795,223 ლარს.

9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-19	01-01-19
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(108,360)	(97,573)
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	(429,231)	(1,086,931)
გადასახდელი ხელფასები	(83,891)	(107,124)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(21,489)	(6,487)
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(642,972)	(1,298,114)

10 მოკლევადიანი სესხები

	31-12-19	01-01-19
სესხები პარტნიორებისგან	(244,000)	(190,000)
გადასახდელი პროცენტები	-	(112,929)
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(244,000)	(302,929)

შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

11 საგადასახადო ვალდებულებები

	31-12-19	01-01-19
გადახდილი დღგ	3,908	3,207
ქონების გადასახადი	586	-
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(85,915)	(68,254)
	(81,421)	(65,047)

12 ამონაგები

	2019
შემოსავალი რეალიზიციიდან	8,407,856
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(144,757)
სულ ამონაგები	8,263,099

13 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2019
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	(5,991,531)
შეძენილი საქონ. უკან დაბრ. და ფასდათმობა	98,593
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5,892,938)

14 მიწოდების ხარჯები

	2019
საწვავის ხარჯი	(211,626)
გადაზიდვის ხარჯი	(35,634)
სულ მიწოდების ხარჯები	(247,260)

15 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019
მარკეტინგული ხარჯები	(316,693)
საკონსულტაციო ხარჯები	(16,800)
კომუნიკაციის ხარჯები	(10,212)
კომპიუტერის ხარჯები	(2,905)
დაზღვევა	(2,565)
სხვა საოფისე ხარჯი	(1,413)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	350,588)

შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

16 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

	2019
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	27,136
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(22,740)
Check	4,396

17 სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

	2019
არასაოპერაციო შემოსავალი კრედიტ ნოტადან	148,580
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	10,061
Check	158,641

18 დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დაკავშირებული მხარეები არიან შპს „დიპლომატ ჰოლდინგი“ და შპს „მასტერ თრეიდი“.

ნაშთები შპს „დიპლომატ ჰოლდინგი“ :

	31/12/2019	01/01/2019
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,560	147
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(5,000)	(5,000)
გაცემული სესხი/მისაღები პროცენტი	38,359	18,817
გაცემული სესხი/გაცემული სესხის ძირი	-	325,000

ტრანზაქციები შპს „დიპლომატ ჰოლდინგი“:

	2019
შემოსავალი რეალიზიციიდან	1,537
საპროცენტო შემოსავალი	19,542

ნაშთები შპს „მასტერ თრეიდი“

	1/1/2019	31/12/2019
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	1,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(8,700)	(16,200)

ტრანზაქციები შპს „მასტერ თრეიდი“

	2019
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	847

შპს „ცენტურიონი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

19 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

2020 წლის 12 მარტს ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ (WHO) კორონავირუსი პანდემიად გამოაცხადა. კოვიდ-19 პანდემიამ მნიშვნელოვნად შეაფერხა ეკონომიკური პროცესები, მათ შორის გავლენა იქონია კომპანიის საოპერაციო საქმიანობაზეც, თუმცა მენეჯმენტის შეფასებით, აღნიშნული გავლენა არარსებითია და კომპანიის უნარს, გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, საფრთხე არ ემუქრება. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს.

20 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს.