

შპს “ნობლექს კონსალტინგი”

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2019

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში..... 1

ფინანსური ანგარიშგება

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება..... 2

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 3

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება..... 4

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება..... 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები..... ..6-12

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “ნობლექს კონსალტინგი”-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური აღრიცხვის სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით და მნიშვნელოვანი გადახრები მსს ფასს-დან წარმოდგენილი და ახსნილი;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

დირექტორი

ალექსანდრე ედიბერიძე

შპს „ნობლექს კონსალტინგი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ქართულ ლარში

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი	7	17,371,431	5,735,183
უკან დაბრუნება და ფასდათმობა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(10,076,744)	(3,231,388)
საერთო მოგება		7,294,687	2,503,795
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(216,855)	(990,571)
რეალიზაციის ხარჯი		-	(4,030)
საოპერაციო მოგება		7,077,832	1,509,194
ფინანსური შემოსავალი	9	58,902	11,554
ფინანსური ხარჯი		(20,020)	(314)
არასაოპერაციო შემოსავალი		46	589
არასაოპერაციო ხარჯი			(228)
კურსთაშორის სხვაობით გამოწვეული ზარალი		(124,598)	(51,015)
მოგება დაბეგვრამდე		6,992,161	1,469,779
მოგების გადასახადი	10	(328,948)	-
წმინდა მოგება		6,663,213	1,469,779
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი		6,663,213	1,469,779

დირექტორი

ალექსანდრე ედიბერიძე

შპს „ნობლექს კონსალტინგი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		-	-	-
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	6,269,175	1,485,107	22,187
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	46	414	9,770
მარაგები	4	993	16,216	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,270,213	1,501,737	31,958
სულ აქტივები		6,270,213	1,501,737	31,958
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება		6,270,013	1,501,537	31,758
სულ კაპიტალი	6	6,270,213	1,501,737	31,958
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		-	-	-
მოკლევადიანი სესხები		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		-	-	-
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6,270,213	1,501,737	31,958

დირექტორი

ალექსანდრე ედიბერიძე

შპს „ნობლექს კონსალტინგი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	200		31,758	31,958
წმინდა მოგება	-	-	1,469,779	1,469,779
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,469,779	1,469,779
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	200	-	1,501,537	1,501,737
წმინდა მოგება	-	-	6,663,213	6,663,213
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	6,663,213	6,663,213
გაცემული დივიდენდი	-	-	(1,894,737)	(1,894,737)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2019 წლის 31 დეკემბერი	200	-	6,270,013	6,270,213

დირექტორი

ალექსანდრე ედიბერიძე

შპს „ნობლექს კონსალტინგი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ქართულ ლარში

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე:		6,992,161	1,469,779
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	-
უცხოურ ვალუტაში ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა ზარალი			
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული მოგება/ზარალი			
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებში და ვალდებულებებში:			
ზრდა/კლება მარაგებში	4	15,223	(16,216)
ზრდა/კლება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	5	368	9,357
ზრდა/კლება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში		-	-
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი		7,007,752	1,462,920
გადახდილი პროცენტი			
გადახდილი მოგების გადასახადი		(328,948)	-
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები		6,678,804	1,462,920
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების გაყიდვა			
ძირითადი საშუალები შეძენა			
არამატერიალური აქტივების შეძენა			
არამატერიალური აქტივების ჩანაცვლება			
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი		-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გადახდილი დივიდენდები		(1,894,737)	-
საფინანსო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები		(1,894,737)	-
ფული და ფულის ექვივალენტები			
1 იანვრის მდგომარეობით		1,485,107	22,187
წმინდა ზრდა წლის განმავლობაში		4,784,067	1,462,920
31 დეკემბრის მდგომარეობით		6,269,175	1,485,107

დირექტორი

ალექსანდრე ედიბერიძე

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნობლექს კონსალტინგი“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომრით 204512054 დარეგისტრირდა საქართველოში, თბილისში 2006 წლის 15 ივნისს კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, შანიძის ქ., №8. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების აგროქიმიური პროდუქციის რეალიზაცია და სავაჭრო აგენტის საშუაშეწავლო-საკონსულტაციო მომსახურება. კომპანია ოპერირებს საქართველოს ტერიტორიაზე.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რიცხვი შეადგენდა 2 (2018: 2) თანამშრომელს.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დამფუძნებელ პარტნიორთა შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

მესაკუთრე	2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ალექსანდრე ედიბერიძე	100%	100%

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად მენეჯმენტმა გამოიყენა სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო ცოდნა და სააღრიცხვო პოლიტიკა რომლის მიხედვითაც მომზადდა მსს ფასს სტანდარტებთან შესაბამისობაში მყოფი ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანია იყენებს ისტორიული ღირებულების პრინციპს, სხვა მნიშვნელოვანი პოლიტიკა და გამოყენებული პრინციპები წარმოდგენილია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს. შემოსავლები და ხარჯები, სხვა სრული შემოსავლის კომპონენტების გამოკლებით, აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. სხვა სრული შემოსავალი აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში და მოიცავს შემოსავლების და ხარჯების იმ პუნქტებს (რეკლასიფიცირების კორექტირებების ჩათვლით), რომლებიც არ არის აღიარებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც ეს დადგენილი ან დაშვებულია მსს ფასს-ის თანახმად. რეკლასიფიცირების კორექტირება არის რაოდენობა, რომელიც მიმდინარე პერიოდში რეკლასიფიცირებულია მოგების ან ზარალის სახით და რომელიც მიმდინარე ან წინა პერიოდებში აღიარებული იყო სხვა სრულ შემოსავლებში. ორგანიზაციის მფლობელებთან განხორციელებული ტრანზაქციები აღიარებულია კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებაში.

ორგანიზაცია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ინფორმაციის კლასიფიცირება ხდება მიმდინარე და გრძელვადიანობის საფუძველზე.

შპს „ნობლექს კონსალტინგი“
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

შეფასების საფუძველი

ძირითადი საშუალებები

კომპანიას ძირითადი საშუალებები არ გააჩნია.

არამატერიალური აქტივები

კომპანიას არამატერიალური აქტივები არ გააჩნია.

ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. მოთხოვნებს არ ერიცხება სარგებელი. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, კომპანია აფასებს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებებს, რათა განსაზღვროს, ხომ არ არსებობს აქტივის გაუფასურების რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. გაუფასურების შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი აღიარდება ხარჯად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (მოიცავს გარიგების ხარჯებს). სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხება სარგებელი. პროცენტის ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან, მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

ანარიცხები და პირობითი აქტივები/ვალდებულებები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც, კომპანიას წარსული მოვლენების შედეგად საღირსეზო პერიოდისათვის აქვს ვალდებულება. შესაძლოა კომპანიის მიმართ გაჩნდეს მოთხოვნა, რომ გადაიტანოს თავისი ეკონომიკური სარგებელი და ვალდებულების მოცულობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ. ანარიცხები იზომება საგადასახადო განაკვეთის გამოყენებით ვალდებულების შესასრულებლად საჭირო მოცულობის დღევანდელ ღირებულებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებს და კონკრეტული ვალდებულების რისკებს. ანარიცხების ზრდა, დროის გასვლის გამო, აღიარდება როგორც საპროცენტო ხარჯი. ანარიცხების აღიარება არ ხდება მომავალ საოპერაციო დანაკარგებზე. პირობითი ვალდებულებები და აქტივები არ აღიარდება.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება - საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი, სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, პირდაპირ სახელფასო დანახარჯებთან, საწყობის ცვეთასთან.

გაცემული სესხები და მოთხოვნები. სესხები და მოთხოვნები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადახდებით, რომლებიც არ არიან კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. კლიენტებზე გაცემული სესხები და მოთხოვნები აღირიცხება, როდესაც კომპანია გასცემს თანხას კლიენტზე არაკოტირებული არადერივატიული დებიტორული დავალიანების შესყიდვის ან წარმოქმნის მიზნით, რომელიც გადასახდელია დადგენილ ან განსაზღვრულ ვადებში და არ აქვს დებიტორული დავალიანების გაყიდვის განზრახვა. გაცემული სესხები და მოთხოვნები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

შემოსავლის აღიარება

(ა) შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან

კომპანია შემოსავალს საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, შემოსავლები წარმოდგენილია ფასდაკლებებისა და საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით.

(ბ) საპროცენტო შემოსავლები საბანკო დეპოზიტებიდან

საბანკო დეპოზიტებიდან გამომუშავებული საპროცენტო შემოსავლების გაანგარიშება ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება საკასო მეთოდით საბანკო ანგარიშზე შესაბამისი თანხის მიღების მომენტისათვის.

საოპერაციო ხარჯები

თანამშრომელთა სახელფასო და სხვა სარგებელი დარიცხული ხელფასის, ბონუსების და არაფულადი სარგებლის (დაზღვევა) დარიცხვა ხდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც თანამშრომლების მიერ გაიწევა შესაბამისი მომსახურება. კომპანიას არ აქვს შრომითი საქმიანობის შემდგომი ვალდებულებები.

სესხის ხარჯები

სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი. კომპანიას საანგარიშგები პერიოდში სესხი არ ჰქონია

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახურლი შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

**საქართველოს ეროვნული ბანკის
 ოფიციალური გაცვლითი კურსი**

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

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისათვის მოქმედი გაცვლითი კურსით.

მოგების გადასახადი

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, მოგების გადასახადი წარმოიშობება არა საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში გამომუშავებულ მოგებაზე, არამედ მოგებაზე რომლის განაწილებაც მოხდება დივიდენდებზე. დივიდენდის განაწილებისას გადასახდელი მოგების გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება განაწილებული მოცულობის 15/85-ით. დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად იმისა, თუ როდის მოხდება საბოლოოდ დივიდენდების გაცემა.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

კომპანიის აღიარებული საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიხედვით. ცვლილებები ჯგუფის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ დამფუძნებელი პარტნიორის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით.

გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

შპს „ნობლექს კონსალტინგი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ქართულ ლარში

3 ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	1,299,771	1,401,440
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	4,969,404	83,667
ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში		
ნაღდი ფული სალაროში უცხოურ ვალუტაში		
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	6,269,175	1,485,107

4 მარაგები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
მარაგები (საქონელი)	993	16,216
სულ მარაგები	993	16,216

5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
საგადასახადო აქტივი	46	414
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	46	414

6 კაპიტალი

კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ალექსანდრე ედიბერიძე.

2019 წლის დეკემბრის მდგომარეობით მფლობელთა კაპიტალი 200 ლარს (2018: 200).

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებულმა გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 6,270,013 ლარი (2018: 1,501,537 ლარი)

7 შემოსავალი

	2019	2018
საქონლის რეალიზაცია	17,348,265	5,647,728
გაწეული მომსახურება	23,166	87,455
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	17,371,431	5,735,183

შემოსავალი მოიცავს საქონლის რეალიზაციას (განხორციელებულია ერთჯერადი ტენდერის ფარგლებში) და სავაჭრო აგენტის საქმიანობის ფარგლებში მიღებული საკომისიოსგან და ასევე პროდუქტების რეგისტრაციების საშუაშუალო მომსახურებიდან.

8 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
ხელფასები	155,260	987,750
იჯარა	300	500
ბანკის საკომისიო	5,406	1,931
სხვა	55,889	390
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	216,855	990,571

9 ფინანსური შემოსავალი

	2019	2018
საპროცენტო შემოსავლები	58,902	11,554
სულ ფინანსური შემოსავალი	58,902	11,554

კომპანიას სს ბაზის ბანკში ანაბარზე განთავსებული აქვს ფულადი სახსრები ლარში, დოლარსა და ევროში, რომელსაც ერიცხება შემდეგი საპროცენტო სარგებელი: ლარში - 5%, აშშ დოლარში - 2%, ევროში - 0,5%.

10 მოგების გადასახადი

კომპანიის მოგების გადასახადმა საანგარიშგებო პერიოდში შეადგინა 328,948 ლარი (2018: 0 ლარი)
 2016 წლის 13 მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა, საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები კორპორაციული მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ, (ცნობილი, როგორც კორპორატიული საგადასახადო სისტემის ესტონური მოდელი), რომლის მიხედვითაც, დაბეგვრის მომენტი არის შემოსავლის მიღებიდან მის განაწილებამდე. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. საგადასახადო სისტემის ასეთი ცვლილების შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.
 პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება რომელიც შემოსავლის განაწილების შედეგად წარმოიქმნება, არ მოხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

11 ინფორმაცია ფინანსური რისკის შესახებ

საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობების განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: დანაკარგის ალბათობა იმ შემთხვევაში თუ მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული მეორე მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს.
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით.

- საბაზრო რისკი: რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით.

კომპანიის შედარებით მარტივი ოპერაციების გამო, არ არის რისკების საერთო მართვის თაობაზე წინასწარ დადგენილი პოლიტიკა.

12 საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

გვინდა ყურადღება გავამახვილოთ კოვიდ-19-ის პანდემიის შედეგად მიღებულ ეკონომიკური საქმიანობის ამჟამინდელ შენელებაზე და მის ფინანსურ ზემოქმედებაზე კომპანიის სამომავლო პერსპექტივების მიმართ. კოვიდ-19-ის პანდემიამ მთელს მსოფლიოში მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა ადამიანის ცხოვრებაზე, რაც ხელს უშლის ლოგისტიკური ჯაჭვების მუშაობას და ამცირებს საგარეო და საშინაო მოთხოვნას. ამასთანავე იზრდება რისკი და გაურკვეველობა მომავლის შესახებ. იმის გათვალისწინებით, რომ ბოლოდროინდელი საშინაო და გლობალური მოვლენები ვირუსის შედეგად არის გამოწვეული, ჩვენ დროულად განვიხილეთ და გადავხედეთ ჩვენი ორგანიზაციის სამომავლო რისკებს. დღეისათვის, ამ კრიზისის გავლენა ადგილობრივ ინდუსტრიასა და ზოგადად ქვეყნის ეკონომიკაზე, რჩება ბუნდოვანი.