

შპს XXXXL-7777

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
ბოლო გვერდი	11

შპს „XXXXL-7777“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	14	259
გადახდილი ავანსები	4	2	510
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		49	-
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	1,679	956
სულ მიმდინარე აქტივები		1,744	1,725
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები		5	5
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5	5
სულ აქტივები		1,749	1,730
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
საგადასახადო ვალდებულებები		-	30
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		-	30
სულ ვალდებულებები		-	30
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>			
საწესდებო კაპიტალი		38	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,711	1,700
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,749	1,700
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,749	1,730

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „XXXXL-7777“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	14	259
გადახდილი ავანსები	4	2	510
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		49	-
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	1,679	956
სულ მიმდინარე აქტივები		1,744	1,725
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		5	5
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5	5
სულ აქტივები		1,749	1,730
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		-	30
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		-	30
სულ ვალდებულებები		-	30
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		38	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,711	1,700
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,749	1,700
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,749	1,730

ხელმოწერი პირი:



დირექტორი

შპს „XXXXL-7777“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	2019	2018
ამონაგები	6	2,813	2,962
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7	(2,488)	(2,621)
საერთო მოგება		325	341
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(114)	(71)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		211	270
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		211	270

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „XXXXL-7777“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ლარებში

	შენიშვნები	2019	2018
ამონაგები	6	2,813	2,962
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7	(2,488)	(2,621)
საერთო მოგება		325	341
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(114)	(71)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		211	270
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		211	270

ხელმოწერილი პირი:

ს. უსტაშოვი.

დირექტორი

შპს „XXXXL-7777“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017		445	1,430	1,875
პერიოდის მოგება		-	219	219
კაპიტალის გატანა		(445)	-	(445)
31 დეკემბერი, 2018		-	1,700	1,700
პერიოდის მოგება		-	211	211
კაპიტალის გატანა		38	(200)	(162)
31 დეკემბერი, 2019		38	1,711	1,749

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „XXXXL-7777“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ლარებში

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017		445	1,430	1,875
პერიოდის მოგება		-	219	219
კაპიტალის გატანა		(445)	-	(445)
31 დეკემბერი, 2018		-	1,700	1,700
პერიოდის მოგება		-	211	211
კაპიტალის გატანა		38	(200)	(162)
31 დეკემბერი, 2019		38	1,711	1,749

ხელმოწერილი პირი:

ს. შახაზაძე

დირექტორი

შპს „XXXXL-7777“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

	2019	2019
მოგება დაბეგვრამდე	211	270
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	1	1
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/კლება გადახდილ ავანსებში	508	(245)
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(723)	625
ზრდა/(კლება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(79)	12
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	(82)	663
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1)	(1)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1)	(1)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალიდან გატანა	(715)	(445)
კაპიტალის შევსება	753	-
გაცემული დივიდენდი	(200)	-
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	(162)	(445)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(245)	217
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	-	-
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	259	42
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	14	259

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „XXXXL-7777“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

	2019	2019
მოგება დაბეგვრამდე	211	270
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	1	1
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/კლება გადახდილ ავანსებში	508	(245)
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(723)	625
ზრდა/(კლება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(79)	12
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	(82)	663
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1)	(1)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1)	(1)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალიდან გატანა	(715)	(445)
კაპიტალის შევსება	753	-
გაცემული დივიდენდი	(200)	-
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	(162)	(445)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(245)	217
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	-	-
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	259	42
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	14	259

ხელმოწერილი პირი:

ს. შახაზიზი.

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „XXXXL-7777“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 426517405) , რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2010 წლის 10 აგვისტოდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართი: საქართველო, თბილისი, გარდაბანი ს. სართიჭალა.

კომპანიის 100% წილის მფლობელია სულხან შახბაზოვი.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავს კომპანიის დირექტორი - სულხან შახბაზოვი.

შპს „XXXXL-7777“-ის საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ფეხსაცმლით.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-19	31-დეკ-18
1 USD/GEL	2.8677	2.6766
1 EUR/GEL	3.2095	3.0701

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2019 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, 2019 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება პირველი შემოსავალში, პირველი გასავალში (ფიფო) მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შპს „XXXXL-7777“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2019 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	14	259
სულ ფულადი სახსრები	14	259

4. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
გადახდილი ავანსები	2	510
სულ გადახდილი ავანსები	2	510

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
მზა პროდუქცია	1,679	956
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1,679	956

6. ამონაგები

ამონაგები	2019	2018
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2,813	2,962
სულ ამონაგები	2,813	2,962

7. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2019	2018
მასალების ღირებულება	2,488	2,621
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2,488	2,621

8. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2019	2019
იჯარის ხარჯი	92	49
ხელფასის ხარჯი	14	18
ცვეთის ხარჯი	1	1
სხვა ხარჯი	7	3
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	114	71

9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისში დადასტურდა მწვავე ვირუსული დაავადების კორონავირუსის („COVID 19“) არსებობა, რამაც მსოფლიოში ეკონომიკისა და ბიზნესსაქმიანობის შეფერხება გამოიწვია. ვირუსმა და მასთან დაკავშირებულმა მოვლენებმა 2020 წელს მცირედით შეაფერხა კომპანიის ოპერაციები. თუმცა მენეჯმენტის შეფასებით, COVID 19-თან დაკავშირებულ რისკებს მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენის მოხდენა არ შეუძლია კომპანიის საქმიანობასა და მის უნარზე საქმიანობა გააგრძელოს როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენა პერიოდის შემდგომ არ ფიქსირდება.

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 30 სექტემბერს.