

შპს მონოპოლი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს.

ფინანსური ანგარიშგება

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნები

5. ზოგადი ინფორმაცია
6. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა
7. ამონაგები
8. თვითღირებულება
9. სხვაშემოსავლეი
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები
11. მიწოდებისა და მარკეტინგის დანახარჯები
12. ფინანსხარჯები
13. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი
14. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
15. მარაგები
16. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები
17. სესხები
18. ძირითადი საშუალებები

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2019 წლის დასრულებული წლისათვის

ამონაგები	4	2,802,895
თვითღირებულება	5	-2,264,728
		-
საერთო მოგება		538,167
სხვა შემოსავლები	6	5460
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	7	-319,592
მიწოდების დანახარჯები	8	-41,554
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-
სხვა ხარჯები		-
საოპერაციო მოგება		182,481
ფინანსური შემოსავალი		119
ფინანსური ხარჯი	9	-18,457
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		12,723
მოგება დაბეგვრამდე		164,143
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება		164,143
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		164,143

დირექტორი: რამაზ დიასამიძე
 მთ ბუღალტერი : ირმა აივაზოვი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	Note	12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	15	33,748	42,906
		33,748	42,906
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან			
გათანაბრებული ინსტრუმენტები	10	952,461	367,344
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი			
მოთხოვნები	11	592,590	742,677
მარაგები	12	413,079	463,375
წინასწარ გადახდილი მომსახურება		24,317	44,577
		1,982,447	1,617,973
მთლიანი აქტივები		2,016,195	1,660,879
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		736,362	572,219
გადაფასების რეზერვი		0	0
		736,362	572,219
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი			
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	14		5,309
ანარიცხები		0	0
		0	5,309
მოკლევადიანი			
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	14	175,318	79,636
გადავადებული შემოსავალი			0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი			
ვალდებულებები	13	1,101,845	1,003,561
საგადასახადო ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტი		2670	154
გადასახდელი დივიდენდი			0
		1,279,833	1,083,351
მთლიანი			
ვალდებულებები		1,279,833	1,088,660

მთლიანი კაპიტალი
& ვალდებულებები

2016195

1660879

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი			572,219	572,219
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი			164,143	164,143
გაცემული დივიდენდი საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2019 წლის 31 დეკემბერი			736,362	736,362

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			12/31/2019
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები			3,076,349
მომწოდებელზე გაცემული ფულადი სახსრები			-2,327,122
გაცემული შრომის ანაზღაურება			-134,671
გადახდილი გადასახადები			-102,802
გადახდილი ბანკის საკომისიო			-1,448
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი			510,306
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან			-
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან			
კაპიტალის ზრდა			-
კაპიტალის შემცირება			
სასესხო ვალდებულებების აღება			260,000
სასესხო ვალდებულებების და პროცენტების დაფარვა			-185,189
გადახდილი დივიდენდი			
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი			74,811
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)			-
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ნაზრდი			585,117
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისისათვის			367,344
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები			952,461

წლის ბოლოსათვის			

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მონოპოლი დაფუძნდა 2014 წლის 23 იანვარს საიდენტიფიკაციო ნომერი 445 436 948 , მარეგისტრირებული ორგანო ბათუმის საგადასახადო ინსპექცია . კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ ბათუმი გორგასალის 127 ბ 30.კომპანიის მფლობელია 61001030395 რამაზ დიასამიძე (50%) 57001001973,ნიკოლოზ სახვაძე (50%).კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საბითუმო ვაჭრობა ალკოჰოლიანი და უალკოჰოლო სასმელებით .

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით.

წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდით დასაბუთებულ დაშვებებს, კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ კომპანია მომავალში მიიღებს მოცემული ძირითადი საშუალებიდან ეკონომიკურ სარგებელს. თავდაპირველად ძირითადი საშუალებები ფასდება თვითღირებულებით რაც მოიცავს შესყიდვის ხარჯს და ყველა დანახარჯს რომელიც ზრდის ან ღირებულებას , ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ცალკე ცალკე მათი სასარგებლო მომსახურეობის განმავლობაში წრფივი მეთოდით ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული სასარგებლო მომსახურეობის ვადები

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა-
5წელი
სატრანსპორტო საშუალებები-
5წელი

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო ხარჯი,მეიჯარე საწარმოს იჯარისას პრაქტიკულად არ

გადასცემს ყველა რისკსა და სარგებელს

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით , ხოლო წლის ბოლოს მარაგი ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით ,თვითღირებულება მინუს შემენის ფას და სხვა ხარჯს რომელიც ზრდის მარაგის ღირებულებას

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. ყველა ვალდებულება რომელიც იფარება 12 თვეში ბალანსში წარმოდგენილია მიმდინარე ვალდებულებებში

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავის ძირითად ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო ასევე სხვა ხარჯებს დაწევა რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან , მოგება ზარალი ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2020 წელს მოხდა 44606 ლარის საქონლის უკან დაბრუნება, რომელიც რეალიზებული იყო 2019წელს და მონაწილეობას ღებულობდა 2019წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

შენიშვნა-4

ამონაგები

2019

შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,985,810
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება , ფასდათმობა	-182,915

სულ	2,802,895
------------	------------------

შენიშვნა -5

თვითღირებულება

2019

გაყიდული შეძენილი საქონელი	2,264,728

სულ	2,264,728
-----	-----------

შენიშვნა-6

სხვა შემოსავლები

2019

სხვა შემოსავლები	5,579

სულ	5,579
-----	-------

<i>შენიშვნა-7</i>	
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	
	2019
შრომის ანაზღაურება	172273
საიჯარო ქირა	14426
საკანცელარიო ხარჯები	1458
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	359
კომუნიკაციის ხარჯები	2310
საწვავის ხარჯები	38239
საღარიბ აპარატის მომსახურების ხარჯი	250
ოფისის რემონტის ხარჯი	3312
ელექტროენერგია გაზი	4239
საკონსულტაციო ხარჯი	284
ცვეთა ამორტიზაცია	13246
საბანკო ხარჯი	1448
სხვა საერთო ხარჯი	2580
ქონების გადასახადია ხარჯი	347
საპენსიო გადასახადის ხარჯი	2058
საეწვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯი	62763

სულ	319,592
------------	----------------

შენიშვნა-8	
მიწოდების და მარკეტინგის	
	2019
რეკლამის ხარჯი	9544
მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	18670
უსასყიდლო გადაცემის ხარჯი ჭიქები, ჩანთები	4726
მიწოდების სხვა ხარჯი	520
მანქანის რემონტის ხარჯი	8094

სულ	41,554
------------	---------------

შენიშვნა-9	
ფინანსური ხარჯები	
	2019
საპროცენტო ხარჯი	18232
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	226

სულ	18,458
------------	---------------

შენიშვნა-10

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი		
	2019	2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	929079	365616,19
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	23382	1728,27
მზა პროდუქცია		
სულ	952,461	367344

შენიშვნა-11

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		
	2019	2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	754292	842006,77
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	-162093	-99330
მოთხოვნები საწარმო პერსონალის მიმართ		
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	391	
სულ	592590	742677

შენიშვნა-12

მარაგები

	2019	2018
საქონელი	413079	462459,55
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები		915,25
სულ	413,079	463375

შენიშვნა-13

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი
ვალდებულებები

	2019	2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1101845	1003560,83
სულ	1101845	1003561

შენიშვნა-14

სესხები		2018
	2019	
მოკლევადიანი სესხი	175318	79636
სულ	175318	79,636

		2018
	2019	
გრძელვადიანი სესხი	0	5308,7
სულ	0	5,309

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობებ ი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ ობა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	სატრანსპორ ტო საშუალებებ ი	სულ
31 დეკემბერი 2018			814	55,404	52,124	108,342
შემოსვლა				5,237		5,237
გადაფასება						
გასვლა			-814	-3,612	-41,498	-45,924
31 დეკემბერი 2019			0	57,029	10,626	67,655
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2018			757	23,180	41,499	65,436
პერიოდის						
ცვეთა				11,087	2,159	13,246
გაუფასურებ ა						
გასვლა			-757	-2,520	-41,498	-44,775
31 დეკემბერი 2019			0	31,747	2,160	33,907
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2018	42,906					
31 დეკემბერი 2019	33,748					