

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „წინანდალი“

(ს/ნ 202284438)

29 სექტემბერი 2020

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7-20

შპს "წინანდალი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2019	2018	2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	285,285	269,042	169,861
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
		285,285	269,042	169,861
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	2	1,050,325	1,534,638	912,223
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		11,771	23,214	-
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	3	2,621,287	1,665,816	1,340,163
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	217,517	189,443	136,766
		3,900,900	3,413,111	2,389,152
სულ აქტივები		4,186,185	3,682,153	2,559,013
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		(2,000)	(2,000)	(2,000)
გაუნაწილებელი მოგება		(2,757,144)	(2,183,021)	(1,542,197)
		(2,759,144)	(2,185,021)	(1,544,197)
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები	5	518,050	761,095	351,308
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		(30,966)	(120,838)	(76,081)
გადასახადები		939,957	856,875	739,591
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები	6	1,427,041	1,497,132	1,014,818
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,186,185	3,682,153	2,559,014

შპს წინანდალი +ის დირექტორი

ზ. კასრაძე



შპს "წინანდალი +
მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2019	2018	2017
შემოსავალი	7	3,416,034	2,248,256	2,047,054
რელიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	8	(1,991,941)	(1,054,189)	(919,800)
საერთო მოგება		1,424,093	1,194,067	1,127,254
სხვა შემოსავალი		14,054	197,204	146,513
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		(13,565)	(42,117)	(52,570)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(90,982)	(144,703)	(143,565)
სხვა ხარჯები		(632,052)	(499,449)	(194,855)
საოპერაციო მოგება		701,548	705,002	882,777
საპროცენტო ხარჯები, ნეტო	5	(35,876)	(16,843)	(222,386)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), ნეტო			(47,334)	(109,390)
მოგება (ზარალი) დაბეგრამდე		573,926	640,825	551,001
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		573,926	640,825	551,001
შპს წინანდალი +-ის დირექტორი				

ზ.კასრაძე



შპს "წინანდალი +"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	დაუფარავი ზარალი	სულ კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	910,833	910,833
მთლიანი სრული ზარალი	-	551,001	551,001
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	1,461,834	1,461,834
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	80,362	80,362
მთლიანი სრული ზარალი	-	640,825	640,825
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	2,183,021	2,183,021
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მთლიანი სრული ზარალი	-	573,926	573,926
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	2,756,947	2,756,947
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	197	197
მთლიანი სრული ზარალი	-	-	-
		2,757,144	2,757,144

შპს წინანდალი +-ის დირექტორი

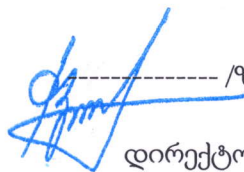


ზ.კასრაძე

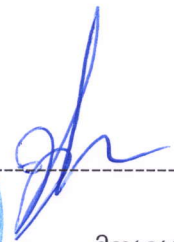
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გაუნაწილებელი მოგება
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2183021
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	573926
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	197
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2757144

 /ზურაბ კასრადე/
დირექტორი

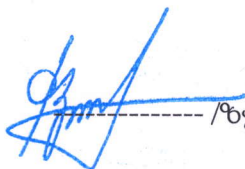


 მაია ნადარაია/
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2479240
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები	109858
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(1618866)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(72515)
საბანკო ხარჯები	(10927)
გადახდილი გადასახადები	(13412)-
სხვა გადახდილი თანხები	(548927)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	324454
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-
გადახდილი სესხის პროცენტები	(35876)
გადახდილი სესხი	(1639598)
სარეზერვო კაპიტალის გაზრდა	-
სარეზერვო კაპიტალის შემცირება	-
მიღებული სესხი	1379094
მიღებული სესხის პროცენტი	266,268
გადახდილი დივიდენდი	(
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	(296380)
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	28074
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	189443
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	217517



დირექტორი

/ზურაბ კასრაძე/




მთავარი ბუღალტერი

/მაია ნადარაია/

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „წინანდალი +“ (ს/ნ 202284438) (შემდგომში - კომპანია) არის 2005 წლის 5 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, დუშეთის რაიონი დაბა ჟინვალის კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სპირტიანი სასმელების დისტრიბუცია, რექტიფიცირება და შერევა.

კომპანიის პარტნიორი

	<u>31.დეკ.19</u>	<u>31.დეკ.18</u>	<u>31.დეკ.17</u>
ზურაბ ბობოხიძე 01026002888	50,00%	50,00%	50,00%
ზურაბ კასრაძე 01010009552	50,00%	50,00%	50,00%

სულ

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო ზურაბ კასრაძე



მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.



2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

3.2.2. შეფასება თავდაპირველ აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

- ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმოიღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღიარების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების



მიწა	შენიშნა- ნაგებობები	დაუმთავრებელი	ავიჯი და სხვა ინვესტირება	მანქანა- დანადგარები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	ძალ ოფან ო	სულ
30,000	140,039	-	19,092 974	84,992	13,455	-	287,578 974
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
30,000	140,039	-	20,066	84,992	13,455	-	288,552
30,000	140,039	-	20,066	84,992	13,455	-	288,552
90,000	22,903	-	1,569	5,002	1,386	-	120,860
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
120,000	162,942	-	21,635	89,994	14,841	-	409,412
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	77,060	-	10,186	14,857	5,192	-	107,295
-	5,084	-	498	4,575	1,239	-	11,396
-	-	-	-	-	-	-	-
-	82,144	-	10,684	19,432	6,431	-	118,691
-	82,144	-	10,684	19,432	6,431	-	118,691
-	4,483	-	750	6,300	1,681	-	13,214
-	6,657	-	1,382	426	-	-	8,465
-	93,284	-	12,816	26,158	12,862	-	140,370
-	-	-	-	29,808	-	-	29,808
-	(2,338)	-	(1,568)	(7,978)	(1,681)	-	(13,565)
30,000	62,979	-	8,906	70,135	8,263	-	180,283
30,000	57,895	-	9,382	65,560	7,024	-	169,861
120,000	69,658	-	7,251	85,666	298	-	285,285

1. ძირითადი საშუალებები



შპს "წინადალი" -ს
დირექტორი

- გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3.

ც ვ ე თ ა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცვეთის თანხის ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადაზე თანაბრად განაწილებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 30 – 50 წელი; |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 5 – 10 წელი; |
| • მანქანა დანადგარები | 5 – 10 წელი; |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5 – 10 წელი; |
| • ძალოვანი დანადგარები | 5 - 10 წელი |

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.



3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუიმი ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები**3.3.1. აღიარება**

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.



3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

(ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და

(ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;

ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.



3.4. მარაგები

3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამოზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან
- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.



3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები**3.5.1. აღიარება**

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

3.5.2. პირველ დი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვამხარეს; ან



(გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

(ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

(გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.



მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და
- (დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

3.7.2. ა მონ ა გ ე ბ ი ს შ ე ფ ა ს ე ბ ა

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2020 წლის შემდგომ პერიოდშიც.



6. მარაგები

	2019	2018
საქონელი	1050325	1534638
ნედლეული და მასალები		
მზა პროდუქცია		
	1050325	1534638

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019	2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2621287	1665816
მისაღები პროცენტები		
გადახდილი ავანსები		
	2621287	1665816

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2019	2018
ნაღდი	178770	62548
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	38747	126895
	217517	189443



/ დირექტორი /

/ მთავარი ბუღალტერი

9. მიღებული სესხები

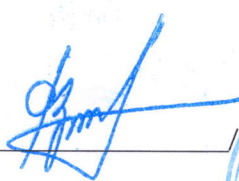
	2019	2018
სესხები ბანკიდან	518050	761095
სესხები ფიზიკური პირებისგან		-
	518050	761095
სესხები ბანკიდან		

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2019	2018
კრედიტორული დავალიანება	939957	856875
მიღებული ავანსები		
გადასახდელი პროცენტი		-
	939957	856875

11. შემოსავალი

	2019
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	3416034
	3416034

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

2019

რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება

1991941

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

2019

შრომის ანაზღაურება

90982

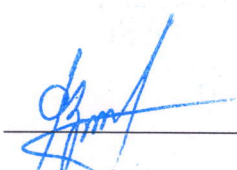
იჯარის ხარჯი

200,647

სხვა ხარჯი

480846

772475





/ დირექტორი



/ მთავარი ბუღალტერი