

შპს „ტექნოპელფი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს "ტექნოპელფი"

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წ 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

გაანგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

✓ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.19წ	31.12.2018წ	31.12.2017წ
აქტივები				
ფულადი სახსრები	3	16267	52087	46238
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	4	1 695 587	1 347 353	1 056 743
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	646 631	320 610	395 777
საპენსიო გადახდები		1754	-	-
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადი		20923	19217	35105
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		218 891	107 646	10294
ძირითადი საშუალებები	6	34914	33874	34344
არამატერიალური აქტივები	7	1143	1581	669
სულ აქტივები:		2 636 110	1 882 368	1 579 170
ვალდებულებები და კაპიტალი				
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		167 789	82971	6262
გადასახდელი ხელფასი		7263	3518	-
სასესხო ვალდებულებები	8	1 427 347	1 055 032	1 123 572
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	9	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	9	1 033 711	740 847	449 336
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		2 636 110	1 882 368	1 579 170

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 21 სექტემბერს.

დირექტორი:

/ზაიალ ფირიევი/

მთ. ბუღალტერი:

/ია მარკოიძე/

შპს "ტექნოპელფი"

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წ 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

გაანგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

✓ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.19წ	31.12.2018წ	31.12.2017წ
აქტივები				
ფულადი სახსრები	3	16267	52087	46238
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	4	1 695 587	1 347 353	1 056 743
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	646 631	320 610	395 777
საპენსიო გადახდები		1754	-	-
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადი		20923	19217	35105
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		218 891	107 646	10294
ძირითადი საშუალებები	6	34914	33874	34344
არამატერიალური აქტივები	7	1143	1581	669
სულ აქტივები:		2 636 110	1 882 368	1 579 170
ვალდებულებები და კაპიტალი				
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		167 789	82971	6262
გადასახდელი ხელფასი		7263	3518	-
სასესხო ვალდებულებები	8	1 427 347	1 055 032	1 123 572
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	9	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	9	1 033 711	740 847	449 336
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		2 636 110	1 882 368	1 579 170

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 21 სექტემბერს.



დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

/ზაიალ ფირიევი/

/ია მარკოიძე/

6-15 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ტექნოპელფი"

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წ 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

გაანგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2019	31/12/2018
ნეტო ამონაგები	10	3 190 804	2 291 375
საქონლის გაყიდვიდან		3 190 804	2 291 375
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10	(2 238 101)	(1 557 405)
საერთო მოგება		952 703	733 970
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11	(225 323)	(176 194)
ცვეთა და ამორტიზაცია	11	(8715)	(6126)
საპროცენტო ხარჯი :		(104 699)	(131 048)
იჯარის ხარჯი	11	(102 776)	(76 980)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(88 101)	(124 904)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(529 614)	(515 252)
საოპერაციო მოგება		423 089	218 718
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(130 224)	72 792
მიღებული დივიდენდები		-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-	-
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		292 864	291 510

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 21 სექტემბერს.

დირექტორი:

/ზაიალ ფირიევი/

მთ. ბუღალტერი:

/ია მარკოიძე/

6-15 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ტექნოჰელფი"

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წ 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

გაანგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2019	31/12/2018
ნეტო ამონაგები	10	3 190 804	2 291 375
საქონლის გაყიდვიდან		3 190 804	2 291 375
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10	(2 238 101)	(1 557 405)
საერთო მოგება		952 703	733 970
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11	(225 323)	(176 194)
ცვთა და ამორტიზაცია	11	(8715)	(6126)
საპროცენტო ხარჯი :		(104 699)	(131 048)
იჯარის ხარჯი	11	(102 776)	(76 980)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(88 101)	(124 904)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(529 614)	(515 252)
საოპერაციო მოგება		423 089	218 718
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(130 224)	72 792
მიღებული დივიდენდები		-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-	-
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		292 864	291 510

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 21 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



[Handwritten signatures]

/ხაიალ ფირიევი/

/ია მარკოიძე/

6-15 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „ტექნოპელფი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წ 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

გაანგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31/12/2019

		740 847
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი 31.12.2018)		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		292 864
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 033 711

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 21 სექტემბერს.

დირექტორი:

/ზაიალ ფირიევი/

მთ. ბუღალტერი:

/ია მარკოიძე/

6-15 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „ტექნოჰელფი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წ 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

განგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31/12/2019

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი 31.12.2018)	740 847
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	292 864
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1 033 711
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 21 სექტემბერს

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

/ზაიალ ფირიევი/

/ია მარკოიძე/

6-15 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანიის რეგისტრაციის თარიღი: 10.08.2016.

კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 426529508,

მარეგისტრირებელი ორგანო: სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტო.

დამფუძნებელი - ტარიმან გაჯიევი, პ/ნ:12001060348 - წილი კომპანიაში 100%,

დირექტორი : ხაიალ ფირიევი, პ/ნ:12001005007,

კომპანიის იურ. მისამართი: საქართველო, გარდაბნის რაიონი, ს.ყარაჯალარი, 25-ე. ქ#5

კომპანიის ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის, აგლაძის 41.

კომპანიის ფუნქციონირების სფეროს წარმოადგენს: სანტექნიკის აქსესუარების, სამშენებლო და სარემონტო მასალების საბითუმო და საცალო ვაჭრობას, რეალიზაცია ხორციელდება როგორც საწყობიდან, ასევე დისტრიბუციის წესით, პირდაპირი მიწოდების გზით.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით მცირე და საშუალო ბიზნესის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა მსს ფასის გამოყენებით, წინა პერიოდების გადახედვა და ცვლილების მომზადება განხორციელდა მსს ფასით, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. ანგარიშგების საანგარიშგებო პერიოდი კალენდარული წელია, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები (“სუპერფინი”), რომელიც უზრუნველყოფს ოპერაციების სინთეზურ და ანალიზურ აღრიცხვას ბუღალტრული ანგარიშების მიხედვით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები, სავალუტო რისკი

ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ფუნქციონირების და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმო სავაჭრო ურთიერთობისას მომწოდებლებთან, მყიდველებთან, თანამშრომლებთან და სხვა ფულადი ანგარიშსწორებისას, იყენებს როგორც ნაღდ, სალარო აპარატების მეშვეობით, ისე უნაღდო საბანკო ანგარიშებზე გადახდის მეთოდს.

უცხოურ მომწოდებელ და სატრანსპორტო კომპანიებთან ახორციელებს უნაღდო ანგარიშსწორებას ინვოისში მითითებული ვალუტით სს საქართველოს ბანკის მეშვეობით, ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით.

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილებების რისკი. რადგან კომპანიის მარაგებით მომარაგება ხორციელდება უცხოეთიდან იმპორტის გზით უცხოურ ვალუტაში, წინასწარ ავანსის სახით გადარიცხვით, ყოველთვის განიცდის ცვალებადი კურსის მიერ მიყენებულ ზარალს.

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 დოლარი - 2,8677 აშშ ლარი; 1 ევრო - 3,2095 ლარი;

გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 დოლარი - 2,6766 აშშ ლარი; 1 ევრო - 3,0701 ლარი;

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. (რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები). სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს: შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეძენა ხორციელდება, როგორც იმპორტით, ასევე ადგილობრივი მომწოდებლებისგანაც. მარაგების მეტი წილი მოდის იმპორტის გზით შეძენილი სხვადასხვა ქვეყნებიდან მ.შ. ჩინეთი, თურქეთი, უკრაინა.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი. თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილის მეთოდი.

ცალკეული მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა: მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი, მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები, (კალკულატორი, მადულარა და სხვ.) თავდაპირველად აისახება მარაგებში, გამოყენების შემდგომ ჩამოიწერება შესაბამის ხარჯებში შესაბამის პერიოდში. კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კარტრიჯი, და სხვ) შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს. მასალები რომელიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისთვის, ძირითადი საშუალების შესაკეთებლად: საჭირო სათადარიგო ნაწილები, ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები: შემენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნაყიდობის ფასს, განზაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟის და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალება აღირიცხება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც შეიძლება მისი გამოყენება, ანუ აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია იმ მდგომარეობაში რომ შესაძლებელი იყოს მისი ექსპლუატაცია. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მაშინ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება: გაყიდვის/ გასვლის შემთხვევაში, ან როდესაც მისი გამოყენებიდან და გაყიდვიდან ეკონომიური სარგებლის მიღება არ არის მოსალოდნელი. ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალება აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში, გარდა იმ ძირითადი საშუალების, რომელიც გამოყენებულია პროდუქციის წარმოებისთვის.

კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, ვინაიდან იგი ასახავს ამ აქტივიდან მოსალოდნელი ეკონომიური სარგებლის გამოყენების ხასიათს.

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა

წელი

მოწყობილობები და დანადგარები

10-15

სატრანსპორტო საშუალებები

7-10

სხვა ძირითადი საშუალებები

3-5

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას კომპანია ითვალისწინებს ისეთ ფაქტორებს როგორიცაა: კომპანიის მიერ აქტივის გამოყენების რეჟიმი; სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა; ტექნიკური და ფიზიკური მოძველება.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როცა 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 იმ პერიოდისთვის, რა პერიოდშიც აქტივის აღიარების შეწყვეტა მოხდა. უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით.

არამატერიალური აქტივები:

არამატერიალური აქტივი თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით. შეძენილი არამატერიალური აქტივის თვითღირებულება მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს, აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის.

არამატერიალურ აქტივებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. სასარგებლო გამოყენების ვადა განისაზღვრება 5-10 წელით. კომპანია არ ფლობს სასარგებლო გამოყენების შეუზღუდავი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივი ფასდება თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, ანუ როდესაც აქტივი იმყოფება, სათანადო ადგილას სამუშაო მდგომარეობაში.

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით.

კომპანიის დაარსების დღიდან 2019წ წლის ჩათვლით დამფუძნებლების შეცვალა, წილის გასხვისება და კაპიტალის მუხლებში ცვლილება არ მომხდარა.

დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ დაფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად

დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლების აღიარება ხდება, მაშინ როდესაც კომპანიას აქვს სამართლიანი საფუძველი შემოსავლის ასაღიარებლად. საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები, შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო: დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები გულისხმობს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები: კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგება ზარალში როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

მოგება-ზარალი

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას.

მოგების გადასახადი: საქართველოს კომპანიების წლიური მოგება (გარდა ბანკები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები და სადაზღვევო კომპანიების) 2017 წლის 01 იანვრიდან არ იბეგრება. ამ ცვლილებამ განაპირობა რომ საქართველოში

რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობა: გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. (სააღრიცხვო მოგებიდან გაანგარიშებულ საგადასახადო ხარჯსა და საგადასახადო დასაბეგრი მოგებიდან გამომდინარე ბიუჯეტის კუთვნილი მოგების გადასახადს შორის სხვაობა). კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

მოგება-ზარალის აღიარება ხორციელდება საანგარიშგებო წლის ბოლოს შემოსავლებისა და ხარჯების გადახურვის გზით.

საანგარიშო პერიოდში მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაცია არ წარმოქმნილა.

საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საგადასახადო ვალდებულება არ გააჩნია

პირობითი ვალდებულებები

სასამართლო დავები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია სასამართლო დავები, რომლებმაც შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიისთვის მატერიალური ზიანის წარმოქმნა. შესაბამისად კომპანიის მენეჯმენტს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით ანარიცხი არ შეუქმნია.

3. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2019წ	31.12.2018წ
ფული სალაროში (ლარი)	5418	2092
ეროვნული ვალუტა რეზიდ. ბანკში	10824	49990
უცხოური ვალუტა რეზიდ. ბანკში	25	5
სულ:	16267	52087

4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2019წ	31.12.2018წ
საქონელი	1 693 515	1 344 387
სხვა მარაგები	2072	2966
სულ:	1 695 587	1 347 353

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2019წ	31.12.2018წ
სავაჭრო მოთხოვნები	608 202	309 602
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	38429	11008
სულ:	646 631	320 610

6-7 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ფულადი ერთეული - ლარი

	31.12.2018		31.12.2019	
	ღირებ.	ცვეთა	ღირებ.	ცვეთა
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	809		1586	
ოფისის აღჭურვილობა,	508		508	
მანქანა-დანადგარი	6699		6699	

კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფ. მოწყობ.	2108		3450	
სხვა ავტოტრანსპორტი	30464		32370	
სხვა ინვენტარი	3809		9102	
ავეჯის ცვეთა		324		640
მანქანა-დანადგარების ცვეთა		1338		2676
ოფისის აღჭ.-ზის ცვეთა,		203		305
კომპიუტ. ტექნ. და პერიფ. მოწყობ. ცვეთა		843		1533
მსუბუქი ავტომობილების ცვეთა		6972		11323
სხვა ინვენტარის ცვეთა		843		2324
პროგრამული უზრუნველყოფა	2183		2183	
პროგრამული უზრუნ. ამორტ.იზაცია		603		1040
სულ ჯამი:	46580	11126	55898	19841

8. სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2019წ	31.12.2018წ
გრძელვადიანი სესხი (ფიზიკური პირისგან)	1 106 357	838 743
გადასახდელი სესხის პროცენტები	320 988	216 289
სულ:	1 427 347	1 055 032

9. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს, საანგარიშგებო წელს და არც წინა წლებში დივიდენდის გამოცხადება და გაცემა არ მომხდარა.

10. საერთო მოგება

	2019 წ	2018 წ
საქონლის რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	3 190 804	2 291 375
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2 238 101	1 557 405
საერთო მოგება	952 703	733 970

11. სულ ჯამური საოპერაციო ხარჯები:

	2019 წ	2018 წ
საიჯარო ქირა	96 776	75 980
მანქანის იჯარა	6000	1000
შრომის ანაზღაურება	220 883	176 195
საოფისე ინვენტარი	2398	7262
კომუნიკაციის ხარჯი	508	730
დაზღვევა	4949	-
საპენსიო	4441	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	8715	6126
საგადასახადო ხარჯი	778	-
მივლინების ხარჯი	2115	2599
ბანკის მომსახურების საკომისიო	9905	13501
კომუნალური ხარჯი	2089	1506
საწვავის ხარჯი	43251	41191
სხვა საერთო ხარჯი	22107	58114
სულ:	424 915	384 204

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისიდან, მსოფლიო მასშტაბით გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (ე.წ. COVID-19) და 2020 წლის 11 მარტს ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ ვირუსი პანდემიად გამოაცხადა. ამ გარემოების გამო, 2020 წლის 21 მარტს საქართველოში გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა. ვითარების შედეგად, კომპანია გარკვეული გამოწვევების წინაშე აღმოჩნდა, კომპანიამ მალევე აღადგინა საქმიანობა საგანგებო მდგომარეობის დასრულების შემდგომ.

აღნიშული მოვლენების შედეგად, 2020 წელს კომპანიას დროებით შეჩერებული ჰქონდა საოპერაციო საქმიანობა, რამაც ფინანსური ზიანი განიცადა, მიუხედავად

აღნიშნული ნეგატიური ფაქტორისა, მას აქვს ყველა ის რესურსი, რომელიც აუცილებელია, რომ საქმიანობა განაგრძოს როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს.