

შპს ასსეკო ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. კორპორატიული ინფორმაცია	7
2. კომპანიის საოპერაციო გარემო	7
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	9
5. ძირითადი საშუალებები	11
6. არამატერიალური აქტივები	12
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
8. გაცემული სესხები	13
9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13
10. გადახდილი ავანსები	13
11. ამონაგები	14
12. გაყიდვების თვითღირებულება	14
13. სხვა საოპერაციო ხარჯები	14
14. გაუთვალისწინებელი მოვლენები და შეფასებები	14
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	15

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

ლარი	მენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	156,730	172,804
არამატერიალური აქტივები	6	2,175,912	1,414,415
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,332,642	1,587,219
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		3,070	2,419
გაცემული სესხები	7	317,617	87,419
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	381,598	358,446
გადახდილი ავანსები	10	218,175	146,750
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	781,244	443,579
სულ მიმდინარე აქტივები		1,701,704	1,038,613
სულ აქტივები		4,034,346	2,625,832
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,146,170	2,146,170
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი		308,089	(385,756)
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,454,259	1,760,414
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		344,386	172,421
მიღებული ავანსები		1,166,238	634,106
საგადასახადო ვალდებულებები		69,463	58,891
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,580,087	865,418
სულ ვალდებულებები		1,580,087	865,418
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,034,346	2,625,832

გამოსაცემად დამტკიცებულია და ხელმძღვანელობის სახელით ხელი მოეწერა 2020 წლის 26 ოქტომბერს:

დავით ბაზიერაშვილი
დირექტორი

მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის
ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
ლარი

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	11	4,046,986	4,093,271
გაყიდვების თვითღირებულება	12	(1,245,946)	(1,694,177)
საერთო მოგება		2,801,040	2,399,094
ხელფასები და სარგებელი		(1,667,807)	(1,653,660)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5,6	(130,408)	(124,362)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	13	(364,614)	(286,386)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		638,211	334,686
ფინანსური შემოსავალი		43,498	6,949
სავალუტო ოპერაციების შედეგი		12,136	43,024
მოგება დაბეგვრამდე		693,845	384,658
მოგების გადასახადი		-	-
წლის მოგება		693,845	384,658

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

<i>ლარი</i>	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისათვის	2,146,170	-770,414	1,375,756
წლის მოგება	-	384,658	384,658
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2,146,170	-385,756	1,760,414
წლის მოგება	-	693,845	693,845
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2,146,170	308,089	2,454,259

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

<i>ლარი</i>	შენიშვნა	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე კორექტირებები:		693,845	384,658
ცვეთა და ამორტიზაცია		130,408	124,362
ძირითადი საშუალების გასვლა		494	-
ფინანსური შემოსავალი		(43,498)	(6,949)
საოპერაციო ფულადი ნაკადები საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე		781,249	502,072
სავაჭრო მოთხოვნების ზრდა		(23,152)	(139,884)
გადახდილი ავანსების ზრდა		(71,425)	(58,223)
სმფ-ს შემცირება/ზრდა		(651)	2,176
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება		171,965	(102,000)
მიღებული ავანსების ზრდა		532,132	175,127
საგადასახადო ვალდებულებების ცვლილება		10,572	(16,549)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,400,690	362,719
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(41,325)	(59,321)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/შექმნა		(835,000)	(645,862)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადი		(876,325)	(705,183)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხების გაცემა		(235,600)	(75,500)
გაცემული სესხის ძირი თანხის დაბრუნება		48,900	12,000
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(186,700)	(63,500)
წმინდა ზრდა/(შემცირება) ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში		337,665	(405,965)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		443,579	849,543
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		781,244	443,579

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს „ასსეკო ჯორჯია“ (შემდგომში „კომპანია“), ყოფილი შპს „ონიქს კონსალტინგი“, დარეგისტრირდა 2008 წლის 15 ოქტომბერს. 2013 წლის 9 აგვისტოს კომპანიის დასახელება შეიცვალა და გახდა შპს „ასსეკო ჯორჯია“. კომპანია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა და შექმნილია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მდებარეობს საქართველოში და რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით: 204560965.

კომპანიის აქციონერები არიან: ASSECO POLAND S.A.-51%, ბართოლომიეი პიოტრ პაშკიევიჩ - 1%, დავით ბაზიერაშვილი - 23.20%, დავით კუპრაშვილი - 20%, გივი სართანია - 2.4%, გიორგი ონიანი - 2.4%.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის საქმიანობა მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის შექმნას და სერვისის მიწოდებას.

რეგისტრაციის მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია კრწანისის რაიონი, ვახტანგ გორგასლის ქ., №7. საქმიანობის ძირითადი ადგილი საქართველო.

წარსადგენი ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში (GEL).

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს.

საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული გადაწყვეტილებების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

მენეჯმენტს არ აქვს საშუალება ზუსტად იწინასწარმეტყველოს მოვლენათა ყველა შესაძლო განვითარება, რომელსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად, კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. თუმცა ყველა საჭირო ზომებს იღებს, რათა მხარი დაუჭიროს კომპანიის საქმიანობის მდგრადობასა და განვითარებას.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის“ (მსს ფასს) და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის“ შესაბამისად.

შეფასების საფუძვლები. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ სხვაგვარად არ არის განმარტებული.

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა არის ქართული ლარი (ლარი). ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში და ყველა მაჩვენებელი მოცემულია ლარამდე დამრგვალებით, თუ სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ოპერაციები და ნაშთები. მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაყვანილია შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლის კურსით. უცხოური ვალუტის გადაფასებიდან მოგება და ზარალი, წარმოქმნილი ოპერაციების ანგარიშსწორებიდან და წლის ბოლოს ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით გადაყვანიდან, აღიარდება მოცემული წლის მოგება-ზარალში, ფინანსური შემოსავლის ან დანახარჯის სახით. წლის ბოლოს არსებული კურსით გადაყვანა არ ვრცელდება არამონეტარულ მუხლებზე, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებითაა შეფასებული.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის სებ-ის მიერ დადგენილი ძირითადი სავალუტო გაცვლითი კურსები იყო შემდეგი: აშშ დოლარი 1 = 2.8677 ლარს და 1 ევრო = 3.2095 ლარს (2018 წლის 31 დეკემბერი 1 აშშ დოლარი = 2.6766 ლარს და 1 ევრო = 3.0701 ლარს).

ფუნქციონირებადი საწარმო. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე, ფულს გზაში და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, ასევე მოკლევადიან დეპოზიტებს სამ თვემდე ვადით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომში ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ხელშეკრულების ფარგლებში ასრულებს თავის მოვალეობებს. იგი თავდაპირველად რეალური ღირებულებით აღიარდება, შემდგომში კი აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა. კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც: (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის; (ბ) იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებული ფულადი ნაკადების მიღების უფლებას სხვა კონტრაგენტს.

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა.

სესხი. სასესხო მოთხოვნები, თავდაპირველი შეფასების შემდეგ ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

გადახდილი ავანსი. გადახდილი ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელის მიერ. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე. მფლობელის მიერ კომპანიაში არაფულადი შენატანები ფასდება შეტანილი აქტივების რეალური ღირებულებით.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობისას. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის დაპირებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის შედეგად, მესამე მხარის სახელით ამოღებული თანხების გარეშე. ამონაგები აღიარდება ფასდათმობების, საქონლის დაბრუნების და დღგ-ის გარეშე.

მომსახურების გაყიდვა. მომსახურების გაყიდვა აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მომსახურება გაიწევა, კონკრეტული ოპერაციის დასრულების ეტაპის გათვალისწინებით. დასრულების ეტაპი განისაზღვრება, როგორც ფაქტობრივად გაწეული მომსახურების ხვედრითი წილი მთლიანად გასაწევ მომსახურებაში.

შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან მოიცავს:

- პროგრამული უზრუნველყოფის დანერგვის მომსახურებას,
- დეველოპმენტ სერვისს,
- პარტნიორი კომპანიების პროგრამების საინტეგრაციო სერვისს ადგილობრივ ბაზარზე
- მხარდაჭერის მომსახურებას დანერგილი პროგრამული უზრუნველყოფისთვის,
- საკუთარი ძალებით შექმნილი და პარტნიორი კომპანიების ლიცენზიების გაყიდვის საშუალებით.

შემოსავალი ინფრასტრუქტურული პროექტებიდან გულისხმობს ინფრატრუქტურული აპარატურის მიწოდებას და ინსტალაციას დამკვეთის ლოკაციაზე.

გაყიდვების თვითღირებულება. გაყიდვების თვითღირებულება მოიცავს ლიცენზიების და ინფრასტრუქტურული აღჭურვილობის თვითღირებულებას და ასევე მესამე მხარისგან შეძენილ იმ მომსახურებების ღირებულებას, რომელიც უშუალოდ დაკავშირებულია შემოსავლების მიღებასთან.

თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა სარგებელი. ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს-ის მიხედვით ითვალისწინებს გარკვეული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას, რომელიც უცვლელია შესადარისი პერიოდების განმავლობაში. მენეჯმენტის მიერ შეფასებების და ძირითადი დაშვებების გადახედვა მუდმივ საფუძველზე ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგები აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც მოხდა მათი გადახედვა და ასევე ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზედაც მათ ექნებათ გავლენა.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია თვითღირებულებებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვებული ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა განსჯის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივებში განივთებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი, ძირითადად, გამოყენებისას მოიხმარება. თუმცა, სხვა ფაქტორები, როგორცაა, მაგალითად ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა, ხშირად იწვევს აქტივებში განივთებული ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას. ცვეთის გაანგარიშება ხდება ცვეთის წრფივი მეთოდის საფუძველზე, აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადის პროპორციულად.

სასარგებლო მომსახურების ვადები:

კომპიუტერები და ოფისის აღჭურვილობა
ავეჯი და სხვა ინვენტარი
იჯარით არებული შენობის კეთილმოწყობა

5
5
იჯარის პერიოდის
შესაბამისად

არამატერიალური აქტივები. არამატერიალური აქტივები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებებით, რაც შეძენილი აქტივებისთვის წარმოადგენს მათი შესყიდვის და მათ სამუშაო გარემოში გამართვასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს. ხოლო საკუთარი ძალებით შექმნილი აქტივებისთვის მათ შექმნაზე გაწეულ შრომით და სხვა ტიპის დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ უკვაშირდება მათი შექმნის პროცესს. ყველა აღნიშნული ხარჯი აკუმულირდება როგორც დაუსრულებელი კვლევა და განვითარების პროექტები და მაშინ, როდესაც პროდუქტი მზადაა გასაყიდად ან შიდა გარემოში გამოსაყენებლად, ხდება მისი არამატერიალურ აქტივად აღიარება. არამატერიალური აქტივები აღიარებულია ღირებულებას გამოკლებული დაგროვებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება. კომპანია განსაზღვრავს, დებიტორული დავალიანების ხანდაზმულობის დასაშვებ დონეს, რომელიც შეადგენს 90 კალენდარულ დღეს. დასაშვებ ვადაგადაცილების დონეს განსაზღვრავს 90-დან 180 დღემდე. ხოლო 6 თვიდან 12 თვემდე ვადაგადაცილებული მოთხოვნებისთვის ქმნის 50%-იან საექვო მოთხოვნის რეზერვს. 12 თვის და მეტი ხანდაზმულობის შემთხვევაში 100%-იან რეზერვს.

საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების შემთხვევაში, რომლებიც იზომება ამორტიზებული ღირებულებით, საპროცენტო შემოსავლის ან ხარჯის აღრიცხვა ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო შემოსავალი ან ხარჯები შედის ფინანსურ შემოსავალში/ხარჯებში მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

5. ძირითადი საშუალებები

ლარი	კომპიუტერები და ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით არებული შენობის კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება				
თვითღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბერს	276,635	22,330	9,991	308,956
შეძენა	50,484	4,268	4,569	59,321
გასვლა				-
თვითღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს	327,119	26,598	14,560	368,277
შეძენა	41,241	85		41,326
გასვლა	(12,787)			(12,787)
თვითღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს	355,573	26,683	14,560	396,816
დაგროვილი ცვეთა				-
დაგროვილი ცვეთა 2017 წლის 31 დეკემბერს	142,581	1,658	311	144,550
პერიოდის ცვეთა	39,843	8,336	2,744	50,923
გასული ძირითადი საშუალების ცვეთა				-
დაგროვილი ცვეთა 2018 წლის 31 დეკემბერს	182,424	9,994	3,055	195,473
პერიოდის ცვეთა	49,235	4,758	2,912	56,905
გასული ძირითადი საშუალების ცვეთა	(12,292)			(12,292)
დაგროვილი ცვეთა 2019 წლის 31 დეკემბერს	219,367	14,752	5,967	240,086
წმინდა საბალანსო ღირებულება				-
2017 წლის 31 დეკემბერი	134,054	20,672	9,680	164,406
2018 წლის 31 დეკემბერი	144,695	16,604	11,505	172,804
2019 წლის 31 დეკემბერი	136,206	11,931	8,593	156,730

6. არამატერიალური აქტივები

ლარი	შეძენილი ლიცენზიები	საკუთარი პროგრამული უზრუნველყოფა	დაუსრულებელი კვლევა და განვითარების პროექტები	სულ
თვითღირებულება				
თვითღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბერს	51,469	312,989	511,402	875,860
შეძენა/შექმნა	3,907		641,955	645,862
ტრანსფერი				-
გასვლა				-
თვითღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს	55,376	312,989	1,153,357	1,521,722
შეძენა/შექმნა			835,000	835,000
ტრანსფერი		215,270	(215,270)	-
გასვლა				-
თვითღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს	55,376	528,259	1,773,087	2,356,722
დაგროვილი ამორტიზაცია				-
დაგროვილი ამორტიზაცია 2017 წლის 31 დეკემბერს	33,868	-	-	33,868
პერიოდის ამორტიზაცია	10,841	62,598		73,439
გასული არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია				-
დაგროვილი ამორტიზაცია 2018 წლის 31 დეკემბერს	44,709	62,598	-	107,307
პერიოდის ამორტიზაცია	10,905	62,598		73,503
გასული არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია				-
დაგროვილი ამორტიზაცია 2019 წლის 31 დეკემბერს	55,614	125,196	-	180,810
წმინდა საბალანსო ღირებულება				-
2017 წლის 31 დეკემბერი	17,601	312,989	511,402	841,992
2018 წლის 31 დეკემბერი	10,667	250,391	1,153,357	1,414,415
2019 წლის 31 დეკემბერი	(238)	403,063	1,773,087	2,175,912

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	381,598	355,946
სხვა მოთხოვნები		2,500
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	381,598	358,446

8. გაცემული სესხები

ლარი	2019	2018
ძირი თანხა	263,142	76,442
პროცენტი	54,475	10,977
სულ გაცემული სესხები	317,617	87,419

9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ლარი	2019	2018
ფული საღაროში	25,649	24,000
ფული ბანკში	755,595	419,579
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	781,244	443,579

10. გადახდილი ავანსები

ლარი	2019	2018
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	218,175	136,162
ავანსად გაცემული ხელფასები	-	10,588
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	218,175	146,750

11. ამონაგები

ლარი	2019	2018
შემოსავალი პროგრამული უზრუნველყოფის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,046,986	3,923,970
	-	169,302
შემოსავალი ინფრასტრუქტურული პროექტებიდან		
სულ ამონაგები	4,046,986	4,093,271

12. გაყიდვების თვითღირებულება

ლარი	2019	2018
პროგრამული უზრუნველყოფის თვითღირებულება	919,863	1,313,378
ინფრასტრუქტურული პროექტების თვითღირებულება	-	89,558
მესამე პირთა სერვისები	326,083	291,241
სულ გაყიდვების თვითღირებულება	1,245,946	1,694,177

13. სხვა საოპერაციო ხარჯები

ლარი	2019	2018
ოფისის იჯარა	112,809	102,668
კომუნიკაციის ხარჯი	105,315	56,130
მხარდაჭერის მომსახურება	18,220	16,446
კომუნალური ხარჯები	15,960	15,960
ავტომობილის საიჯარო ქირა და საექსპლუატაციო ხარჯი	6,647	10,690
მივლინება	4,902	19,661
საკონსულტაციო მომსახურება	7,852	3,209
კომპიუტერული ხარჯი	2,945	1,786
ძირითადი საშუალების გასვლა	495	-
ჯარიმები და საურავები	-	10,256
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	89,469	49,580
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	364,614	286,386

14. გაუთვალისწინებელი მოვლენები და ვალდებულებები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა არის სხვადასხვაგვარად ინტერპრეტაციისა დაცვლილების საგანი. ხელმძღვანელობის მხრიდან საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ ინტერპრეტაციებისაგან და კომპანიის ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის მანძილზე.

საგადასახადო ვალდებულებებთან დაკავშირებული ანარიცხები აღიარდება მაშინ, როდესაც თანხის გაზომვა საიმედოდ არის შესაძლებელი. სავარაუდო ვალდებულებაზე ანარიცხი არ აღიარდება, სანამ არ მოხდება შესაბამისი შეფასება. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობიდან გამომდინარე, ადგილი არ ექნება რაიმე სახის დამატებითი ვალდებულების დარიცხვას, გარდა იმისა, რაც კომპანიას თვითონ აქვს აღრიცხული შესაბამის პერიოდებში.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

COVID-19. 2019 წლის ბოლოს გავრცელდა ინფორმაცია ჩინეთიდან COVID-19-ის (კორონავირუსის) შესახებ. წლის ბოლოსთვის მსოფლიოს ჯანდაცვის ორგანიზაციას აცნობეს შეზღუდული რაოდენობის უცნობი ვირუსით დაინფიცირების შემთხვევების შესახებ. 2020 წლის პირველ რამდენიმე თვეში ვირუსი გავრცელდა გლობალურ დონეზე და მისმა ნეგატიურმა გავლენამაც არ დააყოვნა. COVID-19-ის გავრცელების თავიდან ასაცილებლად, საქართველოს მთავრობამ მთელი რიგი იურიდიული ქმედებები განახორციელა: 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს პრეზიდენტმა გამოსცა განკარგულება საგანგებო მდგომარეობის გამოცხადების შესახებ, რომელიც გაგრძელდა 2020 წლის 22 მაისამდე. ხელმძღვანელობა პანდემიას ბალანსის შემდგომ არამაკორექტირებად მოვლენად მიიჩნევს.

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენას, რომელიც წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებებში დაკორექტირებას ან განმარტებას მოითხოვდა.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარი

შენიშვნა	2019	2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	5	156,730
არამატერიალური აქტივები	6	2,175,912
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,332,642	1,587,219
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		3,070
გაღებული სესხები	7	317,617
სავაქრო და სხვა მოთხოვნები	8	381,598
გადახდილი ავანსები	10	218,175
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	781,244
სულ მიმდინარე აქტივები	1,701,704	1,038,613
სულ აქტივები	4,034,346	2,625,832
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		2,146,170
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი		308,089
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,454,259	1,760,414
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაქრო და სხვა ვალდებულებები		344,386
მიღებული ავანსები		1,166,238
საგადასახადო ვალდებულებები		69,463
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1,580,087	865,418
სულ ვალდებულებები	1,580,087	865,418
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	4,034,346	2,625,832

გამოსაცემად დამტკიცებულია და ხელმძღვანელობის სახელით ხელი მოეწერა 2020 წლის 26 ოქტომბერს:

დავით ბაზიერაშვილი
დირექტორი