

შპს ახალი ტექნოლოგიები (401997069)

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ბალანსი	2
მოგება ზარალის ანგარიშგება	3
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	11
4. კორექტირება წარდგენის მიზნებისათვის	11
5. ძირითადი საშუალებები	12
6. არამატერიალური აქტივები	13
7. მარაგები	13
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
9. ფული და ფულის ექვივალენტები	14
10. მიღებული სესხები	15
11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
12. საგადასახადო ვალდებულებები	15
13. შემოსავალი	16
14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16
15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	16

შპს "ახალი ტექნოლოგიები"

ს/ნ 401997069

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ბალანსი

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	14 766	24 598	34 701
სავაჭრო მოთხოვნები	496 785	469 661	307 476
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	324 781	314 372	265 011
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	324 781	314 372	265 011
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	29 447	16 953	10 799
ძირითადი საშუალებები	222 724	216 154	253 373
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1 088 504	1 041 738	871 359

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	449 572	542 323	651 029
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1 417	916	4 504
საგადასახადო ვალდებულებები	8 656	21 694	12 057
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	48 000	137 200	36 800
სულ ვალდებულებები	507 644	702 133	704 391

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში	125 910	23 340	94 290
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	454 950	316 265	72 679
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	580 860	339 605	166 969
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 088 504	1 041 738	871 359

შპს "ახალი ტექნოლოგიები"

დირექტორი

შპს "ახალი ტექნოლოგიები"

ს/ნ 401997069

ფინანსურინ მდგომარეობის ანგარიშგება

ბალანსი

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	14 766	24 598	34 701
სავაჭრო მოთხოვნები	496 785	469 661	307 476
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	324 781	314 372	265 011
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	324 781	314 372	265 011
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	29 447	16 953	10 799
ძირითადი საშუალებები	222 724	216 154	253 373
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1 088 504	1 041 738	871 359

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	449 572	542 323	651 029
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1 417	916	4 504
საგადასახადო ვალდებულებები	8 656	21 694	12 057
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	48 000	137 200	36 800
სულ ვალდებულებები	507 644	702 133	704 391

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში)	125 910	23 340	94 290
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	454 950	316 265	72 679
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	580 860	339 605	166 969
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 088 504	1 041 738	871 359

შპს "ახალი ტექნოლოგიები"

დირექტორი



[Handwritten signature]

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	2019	2018
ნეტო ამონაგები	6 023 340	5 279 994
საქონლის გაყიდვიდან	6 023 340	5 279 994
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4 914 874)	(4 282 150)
საწყისი მარაგები	(314 372)	(265 011)
მარაგების შესყიდვა	(4 925 284)	(4 331 511)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	324 781	314 372
საერთო მოგება	1 108 466	997 844

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(383 909)	(290 713)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(31 325)	(26 255)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(143 655)	(116 183)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(221 458)	(173 907)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(780 347)	(607 058)

საოპერაციო მოგება	328 120	390 786
-------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(138 908)	(2 779)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	189 211	388 007
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	189 211	388 007

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	2019	2018
ნეტო ამონაგები	6 023 340	5 279 994
საქონლის გაყიდვიდან	6 023 340	5 279 994
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4 914 874)	(4 282 150)
საწყისი მარაგები	(314 372)	(265 011)
მარაგების შესყიდვა	(4 925 284)	(4 331 511)
გადაშვების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	324 781	314 372
საერთო მოგება	1 108 466	997 844
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(383 909)	(290 713)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(31 325)	(26 255)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(143 655)	(116 183)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(221 458)	(173 907)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(780 347)	(607 058)
საოპერაციო მოგება	328 120	390 786
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(138 908)	(2 779)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	189 211	388 007
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	189 211	388 007

შპს "ახალი ტექნოლოგიები"

დირექტორი



შპს "ახალი ტექნოლოგიები"

ს/ნ 401997069

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2019	2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	339 605	166 969
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	189 211	388 007
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(50 526)	(144 421)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	102 570	(70 950)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	580 860	339 605

შპს "ახალი ტექნოლოგიები"

დირექტორი

შპს "ახალი ტექნოლოგიები"
ს/ნ 401997069

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2019	2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	339 605	166 969
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	189 211	388 007
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(50 526)	(144 421)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	102 570	(70 950)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	580 860	339 605

შპს "ახალი ტექნოლოგიები"

დირექტორი



შპს "ახალი ტექნოლოგიები"
ს/ნ 401997069

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(9 832)	(10 103)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(9 832)	(10 103)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	24 598	34 701
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	14 766	24 598

შპს "ახალი ტექნოლოგიები"
დირექტორი

შპს "ახალი ტექნოლოგიები"
ს/ნ 401997069

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(9 832)	(10 103)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(9 832)	(10 103)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	24 598	34 701
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	14 766	24 598

შპს "ახალი ტექნოლოგიები"

დირექტორი



შპს ახალი ტექნოლოგიების - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ახალი ტექნოლოგიები“ (401997069) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობით შექმნილ, მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა:

- სამშენებლო ლაქ-საღებავებით და სხვა სარემონტო მასალებით ვაჭრობა.

კომპანიის დაარსების თარიღია 19.05.2014.

შპს „ახალ ტექნოლოგიებს“ ჰყავს ერთი დამფუძნებელი, 100% წილის მფლობელი ფიზიკური პირი: ზურაბ ჭუმბურიძე (პ.ნ# 25001003894), რომელიც ამავე დროს კომპანიის დირექტორია.

მარეგისტრირებული ორგანო: სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბის რაიონი, მდ. მტკვრის მარცხენა სანაპიროზე, ხოშარაულის ქუჩის მიმდებარეს (ნაკვეთი #4/115).

ფაქტიური მისამართი - საქართველო, მტკვრის მარცხენა სანაპირო

ელიავას ბაზრობის მიმდებარე ტერიტორია.

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს, 2019 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების

შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ

შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა.

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება და გამოყენებული იქნა მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილება, „მსს ფასს-ზე გადასვლა“. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ებზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის 1 იანვარი.

2019 წლის 1 იანვრამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად.

2.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიას უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები არ უწარმოებია.

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი

ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა ნაგებობები	20 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	5 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.5 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება 7 წლით.

კომპანიის არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობას.

2.6 ფინანსური ინსტრუმენტები თავდაპირველი აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსური ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

საწარმო 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, საწარმო გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს

სესხები

სესხები შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

2.7 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

კომპანია რეგისტრირებულია დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად დაარსების დღიდან.

კომპანია ყოველთვიურად წარადგენს მოგების, დამატებული ღირებულების და საშემოსავლო გადასახადებს. წლირად წარადგენას ექვემდებარება ქონების გადასახადი.

2.8 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, დეპოზიტებს რომელთა თავდაპირველი ვადაც მაქსიმუმ 90 დღეა და თავისუფალია ყოველგვარი საკონტრაქტო დატვირთვებისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

2.9 მარაგები

შემენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შემოსავალში ტარდება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.10 საგარანტიო ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენის გამო აქვს მიმდინარე (იურიდიული თუ არაკონტრაქტული) ვალდებულება, მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება ამ ვალდებულების დაფარვა და შესაძლებელია ვალდებულების ოდენობის სათანადო სიზუსტით განსაზღვრა.

ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის ყველაზე ზუსტ შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასასტუმრებლად საჭირო ფულადი ნაკადებით, მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ

ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება (თუ ფულის დროითი ღირებულების გავლენა მასზე არსებითია).

2.11 შემოსავალი

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

ზოგადად საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს.

2.12 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

საწარმომ ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

2.13 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმომ განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, საწარმო აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, საწარმო ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, საწარმო აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

4. ანგარიშგების წარდგენა

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება კომპანიამ პირველად წარადგინა მსს ფასს-ების მიხედვით. კომპანიის მიერ წარმოებული ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება თანხვედრაშია საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნებთან.

შპს ახალი ტექნოლოგიების - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა: 1

ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა-ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	ავტო და ოფისის აქსესუარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2018	174458	31768	7895	2033	216154
შემოსვლა		21186	10992		32178
გადაფასება					
გასვლა					
- ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2019	(5592)	(14881)	(3602)	(1533)	(25608)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2018	174458	31768	7895	2033	216154
31 დეკემბერი 2019	168866	38073	15285	500	222724
ნეტო საბალანსო ღირებულება:	222724				

6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასაშვები ღირებულება	იჯარ. აღებ. ქონ. კეთილმოწყ.	სულ
დასაშვები ღირებულება 31.12.2018	16953	16953
შემოსვლა	18210	18210
ცვეთა	(5716)	(5716)
დასაშვები ღირებულება 31.12.2019	29447	29447
<u>წმინდა საბალანსო ღირებულება</u>		
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	16953	16953
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	29447	29447

7. სასაქონლო მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მარაგს წარმოადგენს სავაჭრო მიზნით შეძენილი საქონელი, რომლის ღირებულებაც 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით განისაზღვრება 324781 ლარით. 2018 წლის 31 დეკემბერთან შედარებით გაიზარდა 10409 ლარით.

მარაგები

2019.31.12

საქონელი

სულ

324781

8. მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	496785
გადახდილი ავანსები	
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	
<u>დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი</u>	
სულ	496785

კომპანიას ჰყავს კლიენტი ორგანიზაციები, რომლებთანაც აქტიურად თანამშრომლობს და ყოველთვიურად იფარება მოთხოვნები, რის გამოც კომპანიას არ აქვს გაუფასურების ზარალის დადგენის აუცილებლობა

9. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2019
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	14766
საბანკო ოვერდრაფტი (შენიშვნა 10)	
სულ	14766

კომპანიის ძირითადი საანგარიშწორებო ანგარიშები აქვს თიბისი ბანკში და სს საქართველოს ბანკში, კომპანიას აქვს სალაროს ოპერაციები, ფლობს საკასო აპარატებს, არ ფლობს დეპოზიტებს და ანაბრებს

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2019
სავაჭრო ვალდებულებები	449572
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	
- მიღებული ავანსები	
სულ	449572

კომპანიამ 2019 წლის პერიოდში მნიშვნელოვნად შეამცირა ვალდებულებები. კერძოდ, სავაჭრო ვალდებულებები შემცირდა 542323 ლარიდან 449572 ლარამდე (92751 ლარით), ხოლო სულ მთელი ვალდებულებები შემცირდა 194489 ლარით.

11. შემოსავალი

ამონაგები	2019
საქონლის გაყიდვა	
მომსახურების გაწევა /ადგილობრივი სხვა	6023340
სულ	6,023,340

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის საოპერაციო ხარჯების დიდი წილი მოდის თანამშრომელთა შრომის ანაზღაურების ხარჯზე.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2019
ხელფასები	(383909)
სხვა	(396438)
სულ	(780347)

13. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

კომპანიას აკონტროლებს ფიზიკური პირი ზურაბ ჭუმბურიძე 100%-ით. კომპანია არ ფლობს წილებს სხვა კომპანიებში, არ ჰყავს შვილობილი ორგანიზაცია.

14. ოპერაციები ხელმძღვანელ მხარესთან

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	63763
სულ	60,663

15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ ნიშნულოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

2020 წლის პირველი კვარტლის ბოლოს კომპანიის წინაშე დადგა ამოცანა ბიზნესზე COVID-19-ით გამოწვეული უარყოფითი ზეგავლენის შერბილების უზრუნველსაყოფად. 2019 წლის ანალოგიურ პერიოდთან შედარებით 2020 წლის აპრილის თვეში 100%-ით და მაისის თვეში 30%-ით ნაკლები ამონაგები დაფიქსირდა, თუმცა 2020 წლის ივნისში გვექონდა 20%-იანი ზრდა. ხორციელდება დებიტორული მოთხოვნების ყოველდღიური კონტროლი, ძირითადად გადავდით წისაწარ ან მიწოდებისთანავე გადახდის რეჟიმზე. მოსალოდნელი დანაკარგებისა და უკმარისობის გავლენით შექმნილი ფაქტორების დაძლევის მიზნით განიხილებოდა დაკრედიტების საკითხი, თუმცა ამის საჭიროება აღარ დადგა. მიწოდების ჯაჭვის წყვეტას ადგილი არ ჰქონია, თუმცა იყო შეფერხებები მიწოდების ვადის კუთხით, რაც დღეის მდგომარეობით სრულად აღმოფხვრილია.

დაგეგმილი ღონისძიებებიდან მნიშვნელოვანია მიმდინარე ხარჯების შემცირება.

COVID-19-თან დაკავშირებით ყველა შეზღუდვის მოხსნის და ჩვეულ კალაპოტში მდგომარეობის და ზოგადად ბიზნესგარემოს დაბრუნების შემდეგ, ვფიქრობთ საქმიანობის შეფერხებებს ადგილი აღარ ექნება.

კომპანიის არსებული ლიკვიდური აქტივებით კომპანიის ფუნქციონირებას არანაირი საფრთხე არც დღეს და არც მომავალში არ ემუქრება.