

შპს „ეარფლეინ ტექნიკს“

2019 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორი

ვ. მორელი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

	31/12/19 GEL	31/12/18 GEL
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	37,199	6,555
სავაჭრო მოთხოვნები	1,398,354	1,904,333
ნედლეული და მასალები	23,007	72,778
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	104,721	85,444
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,563,281	2,069,110
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2,056,402	2,269,430
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,056,402	2,269,430
სულ აქტივები	3,619,683	4,338,540
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	734,717	568,632
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალთან	24	97,149
მოკლევადიანი არასაბანკო სესხი		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7,524	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	742,265	665,781
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი არასაბანკო სესხი	14,439,387	11,588,892
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	14,439,387	11,588,892
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	100,000	100,000
დაგროვილი მოგება/ზარალი	(11,661,969)	(8,016,133)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(11,561,969)	(7,916,133)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,619,683	4,338,540

2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2019 GEL	2018 GEL
ამონაგები	1,089,286	3,385,545
მომსახურების რეალიზაციიდან	1,089,286	3,385,545
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(552,238)	(123,070)
საერთო მოგება	537,048	3,262,475
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,253,346)	(2,018,741)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(222,682)	(258,535)
საპროცენტო ხარჯი	(1,090,517)	(892,756)
მივლინების ხარჯი	(132,037)	(135,954)
იჯარის ხარჯი	(283,526)	(274,956)
შესყიდული მომსახურების ხარჯი	(9,646)	(563,737)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(324,585)	(439,955)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3,316,339)	(4,584,634)
საოპერაციო ზარალი	(2,779,291)	(1,322,159)
ზარალი განგრძობითი ოპერაციებიდან	(2,779,291)	(1,322,159)
ზარალი	(2,779,291)	(1,322,159)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	(866,385)	(325,318)
ზარალი ვალუტის კურსთა შორის სხვაობიდან	(866,385)	(325,318)
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(3,645,676)	(1,647,477)
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	(7,916,133)	(6,268,656)
პერიოდის ზარალი	(3,645,676)	(1,647,477)
სხვა ცვლილება საკუთარ კაპიტალში	(160)	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(11,561,969)	(7,916,133)



2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2019 GEL	2018 GEL
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	30,644	(46,630)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	6,555	53,185
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	37,199	6,555

დირექტორი

ვ. მორელი



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ერფლეინ ტექნიკს“ დაარსებულია 2015 წელს. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ბროსეს ქ. #2; საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისის საერთაშორისო აეროპორტის ტერიტორია. საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სამოქალაქო საჰაერო ხომალდების რემონტი და ტექნურუნველყოფა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში, ლარში (GEL).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, არაწრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები: შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი, მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 20 პროცენტი.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი მოვიდა - პირველი გავიდა“ (FIFO) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

დირექტორი

ვ. მორელი



სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

3. განმარტებითი შენიშვნები

ა) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები

მუხლში „ფული და ფულის ეკვივალენტები“ აგრეგირებულია ნაღდი ფული სალაროში და ფული საბანკო ანგარიშებზე, შემდეგი მნიშვნელობებით:

	31/12/19	01/01/19
ნაღდი ფული სალაროში	2,392	1,450
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	10,901	2,522
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	23,905	2,581

მუხლი „ძირითადი საშუალებები“ ასახავს საწარმოს ძირითადი საქმიანობის - სამოქალაქო საჰაერო ხომალდების რემონტი და ტექნიკური უზრუნველყოფა - განსახორციელებლად აუცილებელი მანქანა-დანადგარების, მოწყობილობების, საოფისე ტექნიკისა და ავეჯის ნაჩენ ღირებულებას.

მუხლი „ვალდებულებები საწარმოს პერსონალთან“ პერიოდის დასაწყისისათვის ასახავს 24 ლარის სიდიდის დავალიანებას პერსონალთან საქვეანგარიშო თანხებით და 2018 წ. დეკემბრის თვის სახელფასო დავალიანება 97,125 ლარის ოდენობით. პერიოდის ბოლოსათვის დარჩენილია დავალიანებები საქვეანგარიშო თანხებით 24 ლარის ოდენობით.

მუხლი „გრძელვადიანი არასაბანკო სესხი“ აღნიშნავს არარეზიდენტი იურიდიული პირისგან (რიდლსფორდ ფინანსიალ სა) აღებული გრძელვადიანი სესხების მდგომარეობას. სესხი აღებულია ევროში და აშშ დოლარში, წლიური 10%-იანი სარგებლით.

პერიოდის დასაწყისისათვის მდგომარეობა შემდეგნაირი იყო:

ძირითადი	3,509,927 \$	9,394,671 ლარი
	97,000 EUR	297,799 ლარი
სარგებელი	700,847 \$	1,847,192 ლარი
	15,964 EUR	49,228 ლარი

ხოლო პერიოდის ბოლოსათვის:

ძირითადი	3,828,242 \$	10,978,250 ლარი
----------	--------------	-----------------

დირექტორი

ვ. მორელი



97,000 EUR 311,321 ლარი

სარგებელი 82,371 \$ 10,69,652 ლარი
25,664 EUR 82,371 ლარი

საკუთარი კაპიტალი შემცირებულია პერიოდის ზარალის და 160 ლარიანი ჯარიმის ხარჯზე.

ბ) სრული შემოსავლისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

მუხლის „ამონაგები“ მნიშვნელობა, 10,89,286 ლარი, მოიცავს 2019 წ. რეალიზებული მომსახურების ღირებულებას. აქედან 1,074,742 ლარის ამონაგები მიღებულია დამკვეთებისათვის საჰაერო აპარატების რემონტის და ტექდათვალიერების მომსახურების მიწოდებით, 7,022 ლარის ამონაგები - ანდარის ფართის მოკლევადიანი გაქირავებით, ხოლო 7,522 ლარის ამონაგები - საქონლის (ინდუსტრიული ზეთი) მიწოდებით.

მუხლის „საპროცენტო ხარჯი“ მნიშვნელობა (1,090,517 ლარი) მოიცავს პერიოდის განმავლობაში გრძელვადიან არასაბანკო სესხებზე დარიცხულ სარგებელს.

შპს „ეარფლეინ ტექნიკის“ საწარმოო სიმძლავრეები განლაგებულია საქართველოს აეროპორტების გაერთიანების საკუთრებაში არსებულ, აღნაგობის უფლებით დატვირთულ მიწის ნაკვეთზე აღმართულ ნაგებობაში (ანგარში). ხელშეკრულებით, აღნაგობის უფლების სანაცვლოდ განსაზღვრულია ფიქსირებული გადასახდელი - 25,960 ლარი თვეში. ურთიერთობა აღიარებულია ჩვეულებრივ იჯარად. ასევე საქართველოს აეროპორტების გაერთიანებისაგან იჯარით (1,800 ლარი თვეში) აღებულია ფართი ქუთაისის აეროპორტში. სულ საიჯარო გადასახდელების ხარჯმა პერიოდის განმავლობაში შეადგინა 283,526 ლარი.

შედეგად, პერიოდის განმავლობაში მიღებულია საოპერაციო ზარალი 2,279,291 ლარის ოდენობით. საკურსო სხვაობებით გამოწვეულმა ზარალმა შეადგინა 866,385 ლარი, ხოლო მთლიანმა სრულმა ზარალმა - 3,645,676 ლარი.

საკუთარი კაპიტალი პერიოდის განმავლობაში შემცირებულია პერიოდის ზარალით და 160 ლარის ოდენობის ჯარიმით. მისმა მნიშვნელობამ 31.12.2019 წ. - სათვის შეადგინა -11,561,969 ლარი.

გ) ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

პერიოდის განმავლობაში დაფიქსირდა წმინდა შემოდინება საოპერაციო საქმიანობიდან 30,644 ლარის ოდენობით.

პერიოდის დასაწყისში დაფიქსირებულია ფულადი სახსრები 6,555 ლარის ოდენობით, ხოლო პერიოდის ბოლოსათვის 37,199 ლარის ოდენობით.

დირექტორი

