

შპს „--ნავნე“----- ს/კ 401957218

**ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის**

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია -----	6
ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები -----	7
ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	
ძირითადი საშუალებები	
არამატერიალური აქტივები	

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	4	1,107,694.66
არამატერიალური აქტივები	5	58,767.49
საინვესტიციო ქონება	10	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,166,462.15
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	34,948.96
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,291,089.90
მარაგები	8	3,152,722.23
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-
გაცემული სესხები		-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4,478,761.09

სულ აქტივები	5,645,223.24
---------------------	---------------------

მთლიანი კაპიტალი	
საწესდებო კაპიტალი	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,708,326.00
გადაფასების რეზერვი	-
სულ კაპიტალი	1,708,326.00

ვალდებულებები	
გრძელვადიანი სესხები	11 2,377,652.00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2,377,652.00

მოკლევადიანი ვალდებულებები	
მოკლევადიანი სესხები	11 -
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9 1,307,283.11
საგადასახადო ვალდებულებები	251,962.13
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,559,245.24
სულ ვალდებულებები	3,936,897.24
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	5,645,223.24

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2019	
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1,231,616.11	-
არამატერიალური აქტივები	5	57,816.00	-
საინვესტიციო ქონება	10	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,289,432.11	-
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	225,008.17	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	2,371,302.95	-
მარაგები	8	4,441,815.55	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7,038,126.67	-
სულ აქტივები		8,327,558.78	-

მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,739,430.10	-
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		1,739,430.10	-

ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	5,172,640.63	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,172,640.63	-

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები	11	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	714,534.05	-
საგადასახადო ვალდებულებები		700,954.00	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,415,488.05	-
სულ ვალდებულებები		6,588,128.68	-
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8,327,558.78	-

--

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

--

--

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის
დასრულებულიწლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2019	
ამონაგები	12	16,878,201	-
თვითღირებულება	13	(7,588,671)	-
საერთო მოგება		9,289,529	-
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(6,100,097)	-
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	14	(191,873)	-
სხვა ხარჯები	15	(106,872)	-
საოპერაციო მოგება		2,890,688	-
ფინანსური შემოსავალი		217,747	-
ფინანსური ხარჯი	17	(602,267)	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(236,537)	-
მოგება დაბეგვრამდე		2,269,631	-
მოგების გადასახადი	18	(158,446)	-
წმინდა მოგება		2,111,185	-
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		2,111,185	-

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის
დასრულებულიწლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2018
--	----------	------

ამონაგები	<u>12</u>	11,824,782
თვითღირებულება	<u>13</u>	(4,822,868)
საერთო მოგება		7,001,914
სხვა შემოსავლები		-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(3,725,299)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(162,133)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(13,577)
საოპერაციო მოგება		3,100,905
ფინანსური შემოსავალი		17,458
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(125,371)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		-
მოგება დაბეგვრამდე		2,992,991
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	-
წმინდა მოგება		2,992,991
სხვა სრული შემოსავალი:		
გადაფასების რეზერვი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		2,992,991

--

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

--

--

--

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-		1,708,326	1,708,326
წმინდა მოგება	-	-	1,522,982	1,522,982
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი			1894737	1,894,737
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(371,754.68)	(371,755)
წმინდა მოგება	-	-		-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	2,111,185	2,111,185
გაცემული დივიდენდი	-	-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,739,430	1,739,430

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)**

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბერი	-		-	
წმინდა მოგება	-	-		-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი			-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,066,380.00	1,066,380
წმინდა მოგება	-	-		-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	2,992,991	2,992,991
გაცემული დივიდენდი	-	-	2,000,000	2,000,000
კაპიტალის შემცირება		-	351,045	351,045
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,708,327	1,708,327

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

1. ზოგადი ინფორმაცია

2. კომპანია -შპს „ნავენ“----- ს/კ 401957218

3. ----- დაარსებულია 2011 წლის 30 მარტს ქ.თბილისში.დიდუბე-ჩუღურეთის რ-ნი. დიდუბის ქ. N21
კომპანიის საქმიანობის სფერო არის საცალო და საბითუმო ვაჭრობა .იურიდიული მისამართი: დიდუბე-
ჩუღურეთის რ-ნი დიდუბის ქ.N21

4. კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

დავით გიგაური 59001025393----- - 100

5. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ინსტრუმენტები

ტერმინების განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვას ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე. აქტიურია ბაზარი, სადაც მოცემული აქტივით ან ვალდებულებით ოპერაციები საკმარისად ხშირად და საკმარისი მოცულობით სრულდება, რაც ფასების შესახებ ინფორმაციის მოპოვების საშუალებას იძლევა მუდმივად. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება, რომლებიც ივაჭრება აქტიურ ბაზარზე დგინდება შესაბამის აქტივზე ან ვალდებულებაზე დადგენილი ფასისა და რაოდენობის ნამრავლით. აღნიშნულს ადგილი აქვს მაშინაც, თუ ბაზარზე ვაჭრობის ყოველდღიური ნორმა არ არის საკმარისი, რათა მოიცვას მთლიანად გასაყიდად განთავსებული რაოდენობა და შეკვეთების რაოდენობის განთავსებამ შეიძლება გავლენა მოახდინოს ერთეულის კოტირებულ ფასზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ამორტიზებადი ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული, ნებისმიერი ძირითადი დაფარვის გამოკლებით, პლუს დარიცხული პროცენტი, ხოლო ფინანსური აქტივებისთვის – ჩამოწერილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს საწყის აღიარებაზე გადავადებული ოპერაციის ღირებულების ცვეთას და ნებისმიერი პრემიის ან ფასდათმობის ცვეთას, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტი ხარჯი არ არის წარდგენილი ცალცალკე და შედის შესაბამისი საბალანსო მუხლის მიმდინარე ღირებულებაში.

ოპერაციის ღირებულება არის დამატებითი დანახარჯები, რომელიც პირდაპირ მიეკუთვნება ფინანსური ინსტრუმენტების შესყიდვის, შექმნის ან გაყიდვის ღირებულებას. დამატებითი დანახარჯებს ადგილი არ ექნება, თუ არ მოხდება ოპერაცია. ოპერაციის თვითღირებულება მოიცავს აგენტებისთვის, კონსულტანტებისთვის, ბროკერებისთვის, დილერებისთვის (თანამშრომლების ჩათვლით, რომლებიც მუშაობენ, როგორც გაყიდვის აგენტები), მარეგულირებელი ორგანოებისთვის, ფასიანი ქაღალდების ბირჟაზე გადასახდელ საკომისიოებს, მოსაკრებლებს და გადასახადებს. ოპერაციის თვითღირებულება არ მოიცავს ფასდათმობას, ფინანსურ ხარჯებს ან შიდა ადმინისტრაციულ ან შენახვის ხარჯებს.

ცვეთადი ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული, ნებისმიერი ძირითადი დაფარვის გამოკლებით, პლუს დარიცხული პროცენტი, ხოლო ფინანსური აქტივებისთვის – ჩამოწერილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს საწყის აღიარებაზე გადავადებულ ოპერაციის ღირებულების ცვეთას და ნებისმიერი პრემიის ან ფასდათმობის ცვეთას ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტი ხარჯი არ არის წარდგენილი ცალცალკე და შედის შესაბამისი საბალანსო მუხლის მიმდინარე ღირებულებაში.

ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

კომპანია ადგენს საკუთარი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის ტიპს თავდაპირველი აღიარებისას.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შემდგომ ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, რომელთა ვადიანობა არის 3 თვემდე. 3 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ეკვივალენტებში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ანგარიშგების შედგენის თარიღით ახდენს ფინანსური აქტივების გაუფასურების რეზერვის შეფასებას. თუ არსებობს ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახული აქტივის გაუფასურებით გამოწვეული იქნება ზარალი, ზარალის მოცულობა აისახება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სავარაუდო სამომავლო ფულადი ნაკადების მიმდინარე მოცულობას შორის (სამომავლო ზარალის გამოკლებით, რომელსაც ადგილი არ ჰქონია), რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით (ე.ი. იმ ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც გაანგარიშებულია თავდაპირველად აღიარებისას). აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირება შესაძლებელია, რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის აღიარება უნდა მოხდეს მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

თუ შემდგომ პერიოდში გაუფასურების ზარალის თანხა მცირდება და შემცირება შესაძლოა ობიექტურად დაუკავშირდეს გაუფასურების აღრიცხვის შემდგომ მოვლენას. ხდება წინასწარ აღიარებული გაუფასურების ზარალის კომპენსირება. გაუფასურების ზარალის ნებისმიერი შემდგომი კომპენსირება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პირობით, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატება მის ამორტიზებულ ღირებულებას კომპენსირების დღეს.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც: ა) აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის ან ბ) კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულადი სახსრების საკონტრაქტო უფლებებს ან აწყობს გარიგებას (1) ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკს და აქტივის საკუთრებას ან (2) არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებულ კონტროლს. კონტროლი შენარჩუნებულია, თუ კონტრაგენტს არ აქვს პრაქტიკული შესაძლებლობა, მიჰყიდოს აქტივი დამოუკიდებელ მესამე მხარეს ამგვარ გაყიდვის ოპერაციაზე დამატებითი შეზღუდვების არსებობის გარეშე.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეტებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი წარმოადგენს ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და ასევე, საპროცენტო ხარჯის შესაბამის პერიოდზე განაწილებისთვის გამოყენებულ მეთოდს. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახდენს მომავალი ფულადი გადახდების დისკონტირებას ფინანსური ვალდებულების მოსალოდნელი პერიოდის განმავლობაში, ან (სადაც საჭიროა) მოკლევადიანი პერიოდის განმავლობაში საწყისი აღიარების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს იმავე მსესხებლის მიმართ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით ან არსებული ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად და სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ, ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები 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 გაწვევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება **წრფივი ცვეთის მეთოდით**, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	40 წელი
მანქანა დანადგარები	10- წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	10 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	10წელი
ავტომობილები	5წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიას არამატერიალური აქტივები არ გააჩნია.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით

მშენებლობის პროცესში ნედლეულიდან მზა პროდუქციაზე გადასვლის ეტაპს წარმოადგენს დაუმთავრებელი მშენებლობა. ყოველთვიურად, წარმოების ყველა დანახარჯი აკუმულირდება და თავს იყრის დაუმთავრებელი მშენებლობის ანგარიშზე. დანახარჯების მაგალითებია: ცვეთა, იჯარა შრომის ანაზღაურება, სხვა საწარმოო ზედნადები ხარჯები.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება FIFO მეთოდით.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი ანგარიშდება წლის დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება მოგებისგან, რომელიც წარდგენილია სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, რადგან აღნიშნული არ მოიცავს ისეთ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც ამ პერიოდში არ არის დასაბეგრი ან გამოსაქვითი. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკან დაბრუნების უფლება, კომპანია გადაავადებს შემოსავლის აღიარებას იმ დრომდე, სანამ საქონლის დაბრუნების ვადა არ ამოიწურება. თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

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

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმომშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

კონსტრუქციული ვალდებულება გამომდინარეობს კომპანიის ქმედებიდან, სადაც:

წარსულში დადგენილი პრაქტიკიდან, კომპანიის მიერ გამოქვეყნებული პოლიტიკიდან ან სპეციფიკური მიმდინარე ანგარიშგებიდან გამომდინარე, კომპანია მიაჩნებს სხვა მხარეებს, რომ იგი იღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს; და

- შედეგად, მესამე მხარეს კომპანიასთან მიმართებაში გააჩნია გარკვეული მოლოდინი, რომ იგი შეასრულებს ამ პასუხისმგებლობებს.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები მოცემულია მხოლოდ ლარში, რადგან არ გვაქვს უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- **ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები** - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლობის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.
- **მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.
- **სასამართლო დავები** - კომპანიას არ გააჩნია.

7. ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერული მოწყობილობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობა - ნაგებობები	მიწა	ჯამი
ლარში								
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით			156,119	63,033	187,157	339,994	231,089	977,391
შესყიდვა			142,604	49,894	85,381	-		277,879
გასვლა			27,965			-		27,965
გაუფასურება								-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								-
გადაფასების რეზერვი								-
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით			270,758	112,926	272,538	339,994	231,089	1,227,305

დაგროვილი ცვეთა

2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	17,034	3,577	8,198	8,500	-	37,308
ცვეთის ხარჯი	34,479	15,020	24,303	8,500	-	82,302
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	-			-		-

2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	51,512	18,597	32,501	17,000	-	119,610
---	---------------	---------------	---------------	---------------	----------	----------------

საბალანსო ღირებულება

2017 წლის ბოლოს	139,085	59,456	178,958	331,494	231,089	940,083
2018 წლის ბოლოს	219,246	94,329	240,036	322,994	231,089	1,107,695

არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2017 წლის ბოლოს	58,767			58,767
შემოსავლა	-			-
გასვლა				-
2018 წლის ბოლოს	58,767	-	-	58,767

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2018 წლის ბოლოს	-			-
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	-			-
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2018 წლის ბოლოს	-	-	-	-

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო ღირებულება				
2017 წლის ბოლოს	58,767	-	-	58,767
2018 წლის ბოლოს	58,767	-	-	58,767

	ავეჯი და სხვა ინვენტა რი	იჯარი თ აღებუ ლი ქონები ს აიოიო	სატრა ნსპორ ტო საშუა ლებებ ი	შენობა ნაგებო ბები	მიწა	ჯამი
ლარში						
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	298,721	112,926	244,572	339,994	231,089	1,227,303
შესყიდვა	166,720	99,211	6,375	-		272,307
გასვლა	-		58,194	-		58,194
გაუფასურება		109				109
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია						-
გადაფასების რეზერვი						-
2019წლისსაწყისი მდგომარეობით	465,442	212,028	192,753	339,994	231,089	1,441,306
დაგროვილი ცვეთა	51512.43	18596.83	32501.3	16999.7		119,610
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	413,929	193,431	160,252	322,994	231,089	1,321,696
ცვეთის ხარჯი	43,978	18,635	18,967	8,500	-	90,079
გასული აქტივის დაგროვილი ცვ.	-			-		-
2019წლის ბოლოს მდგომარეობით	369,951	174,797	141,285	314,494	231,089	1,231,617
საბალანსო ღირებულება						
2018 წლის ბოლოს	298,721	112,926	244,572	339,994	231,089	1,227,303
2019წლის ბოლოს	369,951	174,797	141,285	314,494	231,089	1,231,617

არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2018 წლის ბოლოს	58,769			58,769
შემოსავლა	11,347			11,347
გასვლა				-
2019წლის ბოლოს	70,116	-	-	70,116

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2018 წლის ბოლოს	5,876			5,876
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	6424			6,424
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				

2019 წლის ბოლოს	57,816	-	-	57,816
-----------------	--------	---	---	--------

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2018 წლის ბოლოს	58769			58769
2019 წლის ბოლოს	57,816			57,816

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2018
ფული სალაროში	14,669
ფული საბანკო ანგარიშებზე	20,279
	34,949

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2019
ფული სალაროში	134,385
ფული საბანკო ანგარიშებზე	90,623
	225,008

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2018
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	1,138,264
საექვო ვალუბის ანარიცხების რეზერვი	-
სხვა მოთხოვნები	152,826
	<u>1,291,090</u>

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2019
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	372,920
საექვო ვალუბის ანარიცხების რეზერვი	-
სხვა მოთხოვნები	1,998,383
	<u>2,371,303</u>

10. მარაგები

მარაგები 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მარაგები

ლარში	31.12.2018
მზა პროდუქცია	-
ნედლეული	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-
საქონელი	3,152,722
სხვა მარაგები	-

	3,152,722

მარაგები

ლარში	31/12/2019
მზა პროდუქცია	-
ნედლეული	5,352
დაუმთავრებელი წარმოება	-
საქონელი	4,436,464
სხვა მარაგები	-
	4,441,816

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	12/31/2019
სავაჭრო ვალდებულებები	565,471
გადასახელი ხელფასები	-
გადასახდელი პროცენტები	53,414
გადასახდელი დივიდენდები	-
სხვა ვალდებულებები	95,650

714,534

**სავაჭრო და სხვა
მოკლევადიანი
ვალდებულებები**

ლარში

31/12/2018

სავაჭრო ვალდებულებები

1,198,803

გადასახელი ხელფასები

-

გადასახდელი პროცენტები

-

გადასახდელი დივიდენდები

-

სხვა ვალდებულებები

108,480

1,307,283

12. საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება	31/12/2019	31/12/2018
რეალური ღირებულება 1.01.2018		
მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან		
რეალური ღირებულება 31.12.2018	-	-
	-	-

13. სესხები

სესხი
აღებულია
ეროვნულ
ვალუტაში,რის
გამოც
სავალუტო
რისკი არაა.

სესხები

ლარი	მოკლევადიანი	გრძელვადიანი
	31/12/2018	31/12/2018
ბანკის სესხები		-
დაკავშირებული მხარეების სესხები		2377652
ოვერდრაფტები		
სულ სესხები	- -	2,377,652 -

სესხები

ლარი	მოკლევადიანი		გრძელვადიანი	
	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2019	12/31/2018
ბანკის სესხები	-	-	-	-
დაკავშირებული მხარეების სესხები			5172640.63	
ოვერდრაფტები				
სულ სესხები	-	-	5,172,641	-

14. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

საქმიანობის პროცესში კომპანია დგას შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი:

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

სესხი აღებულია ეროვნულ ვალუტაში,რის გამოც სავალუტო რისკი არაა.

ფინანსური
ვალდებულებ
ები

ფინანსური ვალდებულებები

ლარი	გრძელვადიანი ვალდებულებები	მოკლევადიანი ვალდებულებები
2018 წლის დასაწყისში		
სესხები	2,377,653	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
2018 წლის ბოლოს	2,377,653	-

ფინანსური ვალდებულებები

ლარი	გრძელვადიანი ვალდებულებები	მოკლევადიანი ვალდებულებები
2019 წლის დასაწყისში		
სესხები	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		714,534
2019 წლის ბოლოს	-	714,534

ფინანსური
აქტივები

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები

ლარი	გრძელვადიანი აქტივები	მოკლევადიანი აქტივები
2019 წლის დასაწყისში		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		225,008
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		2,371,303
გაცემული სესხები		-
2019 წლის ბოლოს	-	2,596,311

ფინანსური აქტივები

ლარი	გრძელვადიანი აქტივები	მოკლევადიანი აქტივები
2018 წლის დასაწყისში		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	34,949	
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,307,283	
გაცემული სესხები		-
2018 წლის ბოლოს	1,342,232	-

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდისა და მიტანის პირობებს შესთავაზებენ.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო. საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსურ ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი საპროცენტო განაკვეთის (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და კურსთა შორის სხვაობის გამო.

საპროცენტო რისკი

კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზარდეს, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არ გაგვაჩნია, რადგან ლარში გვაქვს სესხი მიღებული.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრის მოთხოვნა;

ამონაგები

ამონაგები

ლარი	31/12/2018
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	11,824,782
ნედლეულის რეალიზაცია	-
მომსახურების რეალიზაცია	17,458
	11,842,240

ამონაგები

ლარი	12/31/2019
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	16,824,021
ნედლეულის რეალიზაცია	-
მომსახურების რეალიზაცია	54,180
	16,878,201

თვითღირებულება

ლარი	31/12/2018
მზა პროდუქციის თვითღირებულება	
პროდუქციის თვითღირებულება	4,822,868
მომსახურების თვითღირებულება	
	4,822,868

თვითღირებულება

ლარი	12/31/2019
მზა პროდუქციის თვითღირებულება	7,537,752

პროდუქციის თვითღირებულება	-
მომსახურების თვითღირებულება	50,920
	7,588,671



მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	12/31/2019
სარეკლამო ხარჯები	94,065
საწვავის ხარჯი	97,808
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	-
რეალიზაციის დანახარჯები	-
	191,873

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2018
სარეკლამო ხარჯები	31,330
საწვავის ხარჯი	73,859
სატრანსპორტო	-
მომსახურების ხარჯი	-
რეალიზაციის დანახარჯები	-
	105,190

შ

ენიშვნა-17

სხვა ხარჯები

ლარი	12/31/2019
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-
მარაგების გაუფასურება	-
საპენსიო ხარჯი	66,457
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად	-
ქონების გადასახადი	40,414
	106,872



ზოგადი და
ადმინისტრაციული
ხარჯი

ენიშვნა-16

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	12/31/2019
შრომის ანაზღაურება	3,461,510
ცვეთა და ამორტიზაცია	103,281
სამეურნეო ხარჯი	112,942
საკონსულტაციო ხარჯი	-
რემონტის ხარჯი	34,500
ბანკის მომსახურება	141,000
წარმომადგენლობითი ხარჯები	1,884
იჯარის ხარჯი	1,666,853
მივლინების ხარჯები	171,089
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	137,809
კომუნიკაციის ხარჯები	269,229
	6,100,097

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2018
შრომის ანაზღაურება	2,159,402
ცვეთა და ამორტიზაცია	82,301
სამეურნეო ხარჯი	-
საკონსულტაციო ხარჯი	-
რემონტის ხარჯი	-
ბანკის მომსახურება	77,740
საპროცენტო ხარჯები	-
იჯარის ხარჯი	1,054,498
მივლინების ხარჯები	34,538
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	292,055
კომუნიკაციის ხარჯები	24,766
	3,725,299

ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2018
ბანკის სესხის პროცენტი	72,467
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	-
სხვა ფინანსური ხარჯები	52,904
	125,371

ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2019
ბანკის სესხის პროცენტი	602,077
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	-
სხვა ფინანსური ხარჯები	189
	602,266

Check

-	-
---	---

მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარი	31/12/2019
მიმდინარე მოგების ხარჯი	158,446
	158,446

15. პირობითი ვალდებულება

პირობითი ვალდებულება კომპანიას არ გააჩნია.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი მოქმედება	11	-	-
საექსპლუატაციო სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	714,534.05	-
საფინანსოვანი ვალდებულებები		730,864.00	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,415,488.05	-
სულ ვალდებულებები		6,538,128.68	-
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8,327,558.78	-

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ანგარიშგება წლისათვის რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის
 დასრულებული წლისათვის
 ლარიში)

	მენიშენა	2019	
მოხვედრები	12	16,578,201	+
ოპერაციონალური მოგება	13	(7,583,671)	-
საერთო მოგება		9,289,529	-
სხვა შემოსავლები		-	-
აღიგებელი და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(6,100,097)	-
ფინანსური და მარკეტინგის ხარჯები	14	(191,873)	-
სხვა ხარჯები	15	(106,872)	-
აპერაციული მოგება		2,890,688	-
გადასახდელი შემოსავალი		217,747	-
ფინანსური ხარჯი	17	(502,267)	-
სადაც აღვადგენთ ზარალს მოგება		(235,517)	-
მოგება დახვედრამდე		2,269,631	-
ოპერაციის გადასახადი	18	(158,445)	-
მინდა მოგება		2,111,185	-
სხვა სრული შემოსავალი:			-
სადაც აღვადგენთ რეზერვს		-	-
თლიანი სრული შემოსავალი		2,111,185	-

დამრეგისტრირებული:



მთავარი მუდრალტერი:

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის
 დასრულებული წლისათვის

ლარიში:

	მენიშენა	2018
--	----------	------

მომსახურება	11	11,624,782
ფინანსური მომსახურება	12	(4,622,868)
აქტიური მოგება		7,001,914
ძირითადი შემოსავლები		-
მოგები და აღმოსაფხვრელი ხარჯი	13	(3,725,295)
ფინანსური და მარკეტინგის გამხარჯებები	14	(182,133)
ბეზო ხარჯები	15	(13,577)
პოტენციური მოგება		3,100,905
ქონების შემოსავალი		17,455
ქონების ხარჯი	16	(125,571)
მომსახურების შემოსავალი		-
ოგება დაბეჭდვამდე		2,992,991
ოგების გადასახადი	18	-
მინუს მოგება		2,992,991
ხელახალი შემოსავალი		-
გადაფასების პოტენციალი		-
აღლიანი სრული შემოსავალი		2,992,991

სამეტყობო:

მთავარი მენეჯერი

აკუთარი კაპიტალის ცვლილების ამგარიშგება

აკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ამგარიშგება
(ლარი)

აკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ამგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	შედიანი კაპიტალი
018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,708,326	1,708,326
შესაძენი მოგება	-	-	1,522,982	1,522,982
შესაძენი წესდებო	-	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	186,423	186,423
019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(371,755)	(371,755)
შესაძენი მოგება	-	-	-	-
შესაძენი წესდებო	-	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	2,111,185	2,111,185
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	-	-
019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,739,430	1,739,430

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



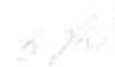
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(დარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადავსების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	შთღიანი კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბერი				
წარმდგომი	-	-	-	-
რესტრუქტურული	-	-	-	-
გადავსების რეზერვი	-	-	-	-
გაუნაწილებელი	-	-	-	-
შთღიანი კაპიტალი	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი			1,066,380.00	1,066,380
გაუნაწილებელი	-	-	-	-
რესტრუქტურული	-	-	-	-
გადავსების რეზერვი	-	-	2,492,991	2,492,991
გაუნაწილებელი	-	-	2,000,000	2,000,000
შთღიანი კაპიტალი	-	-	351,045	351,045
2018 წლის 31 დეკემბერი			1,708,327	1,708,327

დირექტორი:



სათვარო ხელდადებელი:



1. ზოგადი ინფორმაცია

2. კომპანია - შპს „ქვეტე“ ს/კ 401957218

3. დაარსებული 1911 წლის 30 მარტს ქ.თბილისში დიდუბურ რაიონში, დიდუბის ქ. N21 კომპანიაში საკონსტრუქციო სამუშაოების შესრულების მიზნით. დაარსდა უცხოური დიდუბურ რაიონში, დიდუბის ქ. N21

4. კომპანიის დამფუძნებელი პირი:

დავით გოგუნიძე 39031025393 100