

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს ბათუმი სიტი XXI

ფინანსური ანგარიში

საანგარიშგებო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

5. ზოგადი ინფორმაცია
6. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა
7. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები
8. ამონაგები
9. სხვა შემოსავალი
10. თვითღირებულება
11. მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები
12. სხვა ხარჯები
13. ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები
14. სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები
15. ფინანსური ხარჯი
16. მარაგები
17. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
18. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები
19. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები
20. სესხები
21. ძირითადი საშუალებები
22. ფინანსური რისკების ფაქტორი

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

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

ლარი	შენიშვნა	2018
ამონაგები	4	1,835,370
თვითღირებულება	6	(1166677)
საერთო მოგება		668693
სხვა შემოსავლები	5	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(388234)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	7	(14,416)
სხვა ხარჯები	8	(1,894)
სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები	10	(7,018)
საოპერაციო მოგება		257131
ფინანსური შემოსავალი		3,754
ფინანსური ხარჯი	11	(12,781)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		
მოგება დაბეგვრამდე		248104
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		
სხვა სრული შემოსავალი:		
ძირითადი საშუალებების გადაფასება		
მთლიანი სრული შემოსავალი		249134

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)			
	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	17	196,145	212,009
არამატერიალური აქტივი		7,423	9,898
სულ გრძელვადიანი აქტივები		203,568	221,907
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	14	476,117	125,775
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	13	104,786	86,248
მარაგები	12	1,316,711	869,043
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		193,807	67,852
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,091,421	1,148,918
სულ აქტივები		2,294,989	1,370,825
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	65,568
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		848,736	600,632
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		848,736	666,200
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	16	68,585.00	119,120
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		68,585	119,120

შპს „ბათუმი სითი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები	16	54,915.00	56,384
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	1,276,125	510,527
საგადასახადო ვალდებულებები		46,628.00	18,594
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,377,668	585.505
სულ ვალდებულებები		1,446,253	704,625
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,294,989	1,370,825

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	65,568		600,632	666,200
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-			-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	248,104	248,104
გაცემული დივიდენდი	-	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(65,568)	-		(65,568)
2018 წლის 31 დეკემბერი	(0)	-	848,745	848,736

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(პირდაპირი მეთოდი)

საანგარიშო პერიოდი 2018 წელი	
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2997733.42
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1752869.37
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-271878
გადახდილი იჯარა	-
გადახდილი გადასახადები	-488594.88
გადახდილი ბანკის საკომისიო	-7033.03
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	477,358.14
ფულადი სახსრების მოძრაობასაინვესტიციო საქმიანობიდან:	
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	-
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:	-
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან/კაპიტალის ზრდისაგან	115000
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა/გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	-180568.06
მოკლევადიანი სესხების აღება	-

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	-
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების და პროცენტის დაფარვა	-63527.21
	-129,095.27
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	348262.87
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	2079.26
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ნაზრდი	350342.13
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასწყისისათვის	125775.09
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოსათვის	476117.20

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სითი XXI „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ბათუმი სითი XXI “ დაფუძნდა 2011 წლის 14 ივნისს საიდენტიფიკაციო ნომერი 445398436. მარეგისტრირებული ორგანო არის სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო . კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ ბათუმი პუშკინის ქ # 146/ხიმშიაშვილის ქ. 40/42/44/44-ა , კომპანიის 100 % მფლობელი არის ნუგზარ ინაიშვილი (61004000924) . 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას მფლობელობაში გააჩნია ერთი კომერციული ფართი (ოფისი) რომელიც მდებარეობს ქ. ბათუმი /ხიმშიაშვილის ქ. 40/42/44/44-ა ასევე იჯარით აქვს აღებული სასაწყობო ფართი ქ. ბათუმი ხახულის ქ #33 -ში . კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ავტომატური ლიფტების მონტაჟი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით .

წლიურის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე . კომპანია არ ფლობს ისეთ აქტივებსა და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასებაც უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით . კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანიის საანგარიშო ვალუტაა ქართული ლარი. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალების ერთეული რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებიერიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან .

ბ) 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

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

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

ბ) ცვეთა

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალკე-ცალკე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით , ცვეთის დარიცხვისას არ გაითვალისწინება აქტივის ნარჩენი ღირებულება

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების ცვეთის /ამორტიზაციის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები და ნაგებობები	20 წელი
მანქანა დანადგარები	4-10 წელი
ავეჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	3-5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	7-10 წელი

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

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობისათვის გამოყენებულია კლებადი ნაშთის მეთოდი, ყოველწლიურად 10 % - ს ოდენობით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების აქტივების განხილვა , რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი , ფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება რომლის შედარება ხდება საბალანსო ღირებულებასთან. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაზე ხდება საბალანსო ღირებულების შეფასება ანაზღაურებადი ღირებულებით ხოლო გაუფასურებული ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება /ზარალში

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო ხარჯი. მეიჯარე საწარმო იჯარისას პრაქტიკულად არ გადასცემს ყველა რისკს და სარგებელს საკუთრების გადაცემის უფლებასთან დაკავშირებით. მოიჯარის მიერ, სრული საიჯარო გადასახადი აისახება წლის მოგება-ზარალში წრფივი დარიცხვის მეთოდით მთელი საიჯარო პერიოდის მანძილზე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

შპს „ბათუმი სითი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

მარაგის გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგის თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულებით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად როდესაც ხდება ჩამოწერა.

ფინანსური ინსტრუმენტი

კომპანიის ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებში შედის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები , დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები, სხვა ვალდებულებები და სესხები .

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ექვივალენტები 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 ექვივალენტებში.

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 შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეჭებული 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.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, შესაბამისი სახელმწიფო ორგანოების მიერ დამოწმებულ ლიფტების გამოცდის აქტებს, ყველა ნებართვას სახელმწიფო დაწესებულებებიდან ან/და შესაბამისი მუნიციპალიტეტიდან, ლიფტების უწყებრივ რეესტრში გატარების დამადასტურებელ დოკუმენტაციას რაც აუცილებელი და საჭიროა მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ლიფტის ექსპლოატაციაში მიღებისათვის

შპს „ბათუმი სითი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

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

1. 2017 წლის 31 მარტს კომპანიამ აიღო სესხი 85 000 დოლარი
2. სესხის დაფარვის ვადა შეადგენს 2021 წლის 30 აპრილი

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 კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2018 წლის 31 დეკემბერს და 2017 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,5922	3,1044

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-4

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2018
სასაქონლო	
მატერიალური მარაგების	
რეალიზაცია	79,758
მომსახურების რეალიზაცია	1,755,612
საქონლის უკან დაბრუნება	-
სულ	1,835,370

შენიშვნა-5

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2018
სხვა შემოსავალი (	
ძირითადი საშუალებების	
რეალიზაცია)	-
არასაკონსოლიდირებული	
შემოსავალი	3,754
სულ	3,754

შენიშვნა-6

თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018
სასაქონლო	
მატერიალური მარაგების	
თვითღირებულება	59,338
მომსახურების თვითღირებულება	1,107,339
სულ	1,166,677

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-7

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწოდებისა და მარკეტინგის დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018
სარეკლამო ხარჯები	-
საწვავის ხარჯი	9,958
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	4,458
რეალიზაციის დანახარჯები	-
სულ	14,416

შენიშვნა-8

სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-
მარაგების გაუფასურება	-
მოგების გადასახადის ხარჯი -კანონმდებლობის თანახმად	-
საგადასახადო დანახარჯები	-
ქონების გადასახადი	1,894
დანახარჯები რომლებიც იბეგრება ესტ მოდელით	-
სულ	1,894

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-9

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	<u>31/12/2018</u>
ბანკის მომსახურების დანახარჯები	7,036
იჯარა	10,250
კომპიუტერული დანახარჯები	147
კომუნალური დანახარჯები	3,193
მივლინების ხარჯი	-
ობიექტის დაცვის დანახარჯები	407
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	397
საკანცელარიო დანახარჯები	715
ტენდერთან დაკავშირებული ხარჯები	3525
ქონების დაზღვევა	15
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი (ხარჯი)	1,114
შრომითი ანაზღაურება	341,796
ცვეთა და ამორტიზაცია	18337
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯები	1,302
სულ	<u><u>388,234</u></u>

შენიშვნა-10

სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	<u>31/12/2018</u>
ერთჯერადი მომსახურება	1,000
მიმდინარე რემონტი	1,279
სხვა დანახარჯები	4,738
სულ	<u><u>7,018</u></u>

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-11

ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ლარი	31/12/2018
საპროცენტო ხარჯი	8,200
კურსთაშორისი სხვაობა	4,581
სხვა ხარჯი	
საგადასახადო სემოწმების აქტით დარიცხული თანხა	-
სულ	12,781

შენიშვნა-12

მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018	31/12/2017
ლარში		
საქონელი	316,350	489,415
სხვა მარაგები	1,000,361	379,628
სულ	1,316,711	869,043

-

-

შენიშვნა-13

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018	31/12/2017
ლარში		
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	80,600	86,248
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	24,186	-
სულ	104,786	86,248

-

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-14

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018	31/12/2017
ლარში		
ფული სალაროში	405,422	123,469
ფული საბანკო ანგარიშებზე	70,695	2,306
სულ	476,117	125,775
	-	-

შენიშვნა-15

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018	31/12/2017
სავაჭრო ვალდებულებები	(1,498)	(61,608)
სხვა ვალდებულებები	(1,274,627)	(448,919)
სულ	(1,276,125)	(510,527)
	-	1

შენიშვნა-16 სესხები

ლარი	მოკლევადიანი სესხები		გრძელვადიანი სესხები	
	31/12/2018	31/12/2017	31.12.2018	31/12/2017
ბანკის სესხები	54,915	56,384	68,585	119,120
ოვერდრაფტები	-	-		
სულ სესხები	54,915	56,384	68,585	119,120

სესხები

ლარი	გრძელვადიანი სესხები	
	31/12/2018	31/12/2017
ბანკის სესხები	(68,585)	(119,120)
ოვერდრაფტები		
სულ სესხები	(68,585)	(119,120)

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2021 წლის 21 მარტი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.3%

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა
 2018 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა- 17

ძირითადი საშუალებები	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ავიჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა	ჯამი
ლარში							
<i>საწყისი ღირებულება</i>							
2017 წლის ბოლოს	171,681	18,464	6,376	20,267	13,556		230,346
შესყიდვა							-
გასვლა							-
გაუფასურება							-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							-
გადაფასების რეზერვი							-
2018წლის ბოლოს მდგომარეობით	171,681	18,464	6,376	20,267	13,556	-	230,346
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>							
2017 წლის ბოლოს	(635)	(7,418)	(773)	(2,496)	(7,015)		(18,337)
ცვეთის ხარჯი	(7,622)	(2,796)	(1,301)	(2,788)	(1,356)		(15,863)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							-
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	(8,257)	(10,214)	(2,074)	(5,284)	(8,370)	-	(34,200)
<i>საბალანსო ღირებულება</i>							
2017 წლის ბოლოს	171,046	11,046	5,603	17,772	6,542	-	212,009
2018 წლის ბოლოს	163,424	8,250	4,302	14,984	5,186	-	196,145

არამატერიალური აქტივები

ლარი	სხვა		ჯამი
საწყისი თვითღირებულება			
2017 წლის ბოლოს	12,372	-	12,372
შემოსვლა		-	-
გასვლა	-	-	-
2018 წლის ბოლოს	-	-	12,372
	სხვა		ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია			
2017 წლის ბოლოს	(2,474)	-	(2,474)
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	(2,474)		(2,474)
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია			
2018 წლის ბოლოს	(4,949)	-	(4,949)
პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება			
2017 წლის ბოლოს	-	9,898	-
2018 წლის ბოლოს	-	7,423	

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური რისკების ფაქტორი

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ დავალიანების არდაფარვის შემთხვევა, კომპანიის საკრედიტო რისკი ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო მოთხოვნებიდან

საანგარიშო წელს კომპანიამ გააკეთა დებიტორული დავალიანებების საკრედიტორისკების შესწავლა , რაც გამოიხატა იმასში რომ შექმნა საეჭვო ვალების რეზერვი

.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალეზადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტთან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო. კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზრდეს, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი, კომპანიის ოპერაციების მცირედი ნაწილი ხორცილდება უცხოურ ვალუტაში (კერძოდ დაზგა დანადგარების სათადარიგო ნაწილების შეძენა) მსგვასი ტიპის ოპერაციები იწვევს უმნიშვნელო საკურსო სხვაობებს, ამგვარად კომპანიას არ დგას სავალუტო რისკის წინაშე
