

შპს ნ.ბ. ჯგუფი

ს.კ 202456109

შპს „ნ.ბ. ჯგუფი“

(ს.კ 202456109)

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ნ.ბ. ჯგუფი“

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:.....	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	8
2.1 წარდგენის საფუძველი	8
2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება.....	9
2.3 შეფასების და წარდგენის ვალუტა	9
2.4 ძირითადი საშუალებები.....	10
2.5 არამატერიალური აქტივები	11
2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	11
2.7 სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები.....	11
2.8 გადასახადები.....	12
2.9 ფული და ფულის ეკვივალენტები	12
2.10 მარაგები.....	13
2.11 შემოსავალი	13
2.12 ხარჯები:	13
2.13 აქტივების გაუფასურება	14
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები.....	14

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები:.....	15
5. სავაჭრო მოთხოვნები	15
6. მარაგები	15
7. სავაჭრო ვალდებულებები	16
8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	16
9. შემოსავალი რეალიზაციიდან	16
10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17
11. წმინდა შემოსულობა სავალუტო ოპერაციებიდან	17
12. წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	17
13. კაპიტალი	18
14. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	18

• ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	135,486	276,306	139,484
სავაჭრო მოთხოვნები	5	235,946	188,485	123,614
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		113,818	102,615	10
მზა პროდუქცია		-	-	
სხვა მარაგები	6	894,849	438,094	229,584
სხვა მიმდინარე აქტივები		432	-	
სხვა არამატერიალური აქტივები		2,161	2,600	2,600
ძირითადი საშუალებები		1,817,686	1,782,338	1,739,146
სულ აქტივები		3,200,378	2,790,438	2,234,438
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	168,238	169,838	98,181
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1,260	13,391	56,631
საგადასახადო ვალდებულებები		6,986	9,979	5,068
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	1,397,368	1,497,774	1,633,077
სხვა ვალდებულებები		3,215	-	
სულ ვალდებულებები		1,577,067	1,690,982	1,792,957
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,623,311	1,099,456	441,481
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,623,311	1,099,456	441,481
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,200,378	2,790,438	2,234,438

დირექტორი:

• მოგება- ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019	2018
ნეტო ამონაგები		3,297,388	2,475,205
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან და საქონლის რეალიზაციიდან	9	3,297,388	2,475,205
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-2,006,224	-1,323,585
საწყისი მარაგები		-438,094	-231,428
მარაგების შესყიდვა		-2,462,979	-1,530,251
საბოლოო მარაგები		894,850	438,094
საერთო მოგება		1,291,164	1,151,620
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-137,560	-98,366
ცვეთა და ამორტიზაცია		-24,086	-16,182
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-106,217	-113,295
იჯარის ხარჯი		-11,465	-4000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	-120,707	-49,372
სულ საოპერაციო ხარჯები		-400,035	-281,215
საოპერაციო მოგება		891,129	870,405
გაუფასურების ხარჯი/მარაგები		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	11	95,083	145,876
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12	-193,316	-204,677
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		792,895	811,604
მოგების გადასახადი		-40,356	-14,702
მოგება/(ზარალი)		752,539	796,902

დირექტორი:

• ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი (არაპიდაპირი მეთოდით)

	2019	2018
მოგება/ზარალი	752,539	796,902
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	24,086	16,182
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	776,625	813,084
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	(47,461)	(64,871)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	(11,203)	(102,605)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(456,755)	(208,510)
ცვლილებები სხვა მიმდინარე აქტივებში	(431)	-
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	(1,600)	71,657
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასში	(12,131)	(43,240)
ცვლილებები საგდასახადო ვალდებულებებში	(2,993)	4,911
ცვლილებები გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებებში	(100,406)	(135,303)
ცვლილებები სხვა მიმდინარე ვალდებულებებში	3,215	-
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	146,860	335,123
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	(58,995)	(59,374)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(58,995)	(59,374)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
კაპიტალის ცვლილება	(228,685)	(138,927)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(228,685)	(138,927)
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	(140,820)	136,822
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	276,306	139,484
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	135,486	276,306

ღირებულებები:

- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019	2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,099,456	441,481
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-228,685	-138,927
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		752,540	796,902
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,623,311	1,099,456

დირექტორი:

- ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნ.ბ. ჯგუფი“ (ს.კ 202456109), (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო და საცალო ვაჭრობა კონდიცირებისა და სავენტილაციო მასალებით. ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდია 46732.

შპს „ნ.ბ. ჯგუფი“ დაფუძნდა 2009 წლის 20 იანვარს. კომპანიის დამფუძნებელია

ნუგზარ ბერულავა (01019016783)- 100%

კომპანიის დირექტორი გახლავთ ნუგზარ ბერულავა (01019016783).

მარეგისტრირებული ორგანო: თბილისის საგადასახადო ინსპექცია.

კომპანიის იურიდიული: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, წერეთლის გამზ. N77. კომპანიის ფაქტიური მისამართია : საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, წერეთლის გამზ. N118

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 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციებისა და მოვლენების შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.3 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.

უცხოურ ვალუტაში ასახული 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. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლის კურსის შესაბამისად.

კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან“.

2019 და 2018, წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701

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 შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებები საწყისი აღიარების შემდეგ აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით.

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	4-9 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-8 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	6-14 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.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 7-9 წლით.

კომპანიის არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამა „ორისი“.

2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საქონელის რეალიზაციას კომპანია ახორციელებს საქართველოს ტერიტორიაზე ეროვნული ვალუტით.

2.7 სავაჭრო და სხვა კრედიტორული 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.

2.8 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის 2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება არ იბეგრება. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15 %-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით. ცვლილების შედეგად აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის მოგება- ზარალის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება ვალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

2.9 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.

2.10 მარაგები

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

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით - ემყარება პერიოდის განმავლობაში შეძენილი ან წარმოებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საშუალო შეწონილ თვითღირებულებას. საწარმო მარაგის ჩამოწერას ახორციელებს საშუალო შეწონილის მეთოდით.

2.11 შემოსავალი

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა.

საქონლის გაყიდვა

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

2.12 ხარჯები:

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

2.13 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო 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 ანაზღაურებად 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 აღვინიშნეთ, 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. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	31.12.2019	31.12.2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	135,486	276,306

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანია საკუთარი პროდუქციის და მომსახურების რეალიზაციას ახდენს საქართველოს ტერიტორიის ფარგლებში ეროვნული ვალუტით ან უცხოური ვალუტით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად.

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო მოთხოვნები	235,946	188,485

6. მარაგები

კომპანიის მარაგების ნაშთი შედგება ნედლეული და მარაგების და დამხმარე მარაგების. კომპანიაში ხდება შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგების რეალიზაცია.

	31.12.2019	31.12.2018
სხვა მარაგები	894,849	438,094

7. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიას სავაჭრო ვალდებულებები გააჩნია როგორც ადგილობრივი მომწოდებლების, ასევე უცხოური მომწოდებლების მიმართაც. სავაჭრო ვალდებულებების მოცულობებია:

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	168,238	169,838

8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები გააჩნია საქართველოს ბანკის მიმართ:

	31.12.2019	31.12.2018
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,397,368	1,497,774

9. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2019 წელი	2018 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან	3,297,388	2,475,205

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2019 წელი	2018 წელი
კომუნიკაციის ხარჯები	3288.51	1454.82
დაზღვევის ხარჯები	9656.58	6073.78
ელ.ენერგია	6851.20	1560.38
წყალი	313.11	0.00
საკანცელარიო ხარჯი	797.91	401.14

კომპიუტერის ხარჯები	1975.77	577.03
საკონსულტაციო ხარჯები	15047.87	11411.02
მივლინების ხარჯი	9123.16	1067.11
სხვა საერთო ხარჯი	73652.50	26826.72

11.წმინდა შემოსულობა სავალუტო ოპერაციებიდან

	2019 წელი	2018 წელი
არასაოპერაციო მოგება	95083.00	145876.00

12 .წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

	2019 წელი	2018 წელი
არასაოპერაციო ზარალი	193317,00	204677,00

13. კაპიტალი

კომპანიას კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის და გაუნაწილებელი მოგებისგან. კომპანიას აქვს საქმიანობის შედაგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში და რომლის შესაბამისადაც გაიცემა დივიდენდები.

საკუთარი კაპიტალი	31.12.2019	31.12.2018
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,623,311	1,099,456
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,200,378	2,790,438

14. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნება აუცილებელია.

• ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	135,486	276,306	139,484
სავაჭრო მოთხოვნები	5	235,946	188,485	123,614
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		113,818	102,615	10
მზა პროდუქცია		-	-	
სხვა მარაგები	6	894,849	438,094	229,584
სხვა მიმდინარე აქტივები		432	-	
სხვა არამატერიალური აქტივები		2,161	2,600	2,600
ძირითადი საშუალებები		1,817,686	1,782,338	1,739,146
სულ აქტივები		3,200,378	2,790,438	2,234,438
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	168,238	169,838	98,181
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1,260	13,391	56,631
საგადასახადო ვალდებულებები		6,986	9,979	5,068
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	1,397,368	1,497,774	1,633,077
სხვა ვალდებულებები		3,215	-	
სულ ვალდებულებები		1,577,067	1,690,982	1,792,957
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,623,311	1,099,456	441,481
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,623,311	1,099,456	441,481
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,200,378	2,790,438	2,234,438

დირექტორი:



• მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019	2018
ნეტო ამონაგები		3,297,388	2,475,205
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან და საქონლის რეალიზაციიდან	9	3,297,388	2,475,205
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-2,006,224	-1,323,585
საწყისი მარაგები		-438,094	-231,428
მარაგების შესყიდვა		-2,462,979	-1,530,251
საბოლოო მარაგები		894,850	438,094
საერთო მოგება		1,291,164	1,151,620
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-137,560	-98,366
ცვეთა და ამორტიზაცია		-24,086	-16,182
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-106,217	-113,295
იჯარის ხარჯი		-11,465	-4000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	-120,707	-49,372
სულ საოპერაციო ხარჯები		-400,035	-281,215
საოპერაციო მოგება		891,129	870,405
გაუფასურების ხარჯი/მარაგები		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	11	95,083	145,876
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12	-193,316	-204,677
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		792,895	811,604
მოგების გადასახადი		-40,356	-14,702
მოგება/(ზარალი)		752,539	796,902

დირექტორი:




• ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი (არაპიდაპირი მეთოდით)

	2019	2018
მოგება/ზარალი	752,539	796,902
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	24,086	16,182
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	776,625	813,084
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	(47,461)	(64,871)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	(11,203)	(102,605)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(456,755)	(208,510)
ცვლილებები სხვა მიმდინარე აქტივებში	(431)	-
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	(1,600)	71,657
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასში	(12,131)	(43,240)
ცვლილებები საგდასახადო ვალდებულებებში	(2,993)	4,911
ცვლილებები გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებებში	(100,406)	(135,303)
ცვლილებები სხვა მიმდინარე ვალდებულებებში	3,215	-
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	146,860	335,123
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	(58,995)	(59,374)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(58,995)	(59,374)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
კაპიტალის ცვლილება	(228,685)	(138,927)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(228,685)	(138,927)
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	(140,820)	136,822
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	276,306	139,484
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	135,486	276,306

დირექტორი:



• საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019	2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,099,456	441,481
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-228,685	-138,927
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		752,540	796,902
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,623,311	1,099,456

დირექტორი:

