

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შპს ბათუმი სიტი XXI

ფინანსური ანგარიში

საანგარიშგებო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 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 2019 წლის 31 დეკემბერს

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

ლარი	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	4	2,861,539	1,835,370
თვითღირებულება	6	(1,696,350)	(1,166,677)
საერთო მოგება		1,165,189	668,693
სხვა შემოსავლები	5	-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(460,327)	(388,234)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	7	(14,333)	(14,416)
სხვა ხარჯები	8	(1,910)	(1,894)
სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები	10	(7,619)	(7,018)
საოპერაციო მოგება		681,000	257,131
ფინანსური შემოსავალი	5	2,306	3,754
ფინანსური ხარჯი	11	(20,031)	(12,781)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		663,275	248,104
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		663,275	248,104

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)			
	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	17	183,861	196,145
არამატერიალური აქტივი		4,949	7,423
სულ გრძელვადიანი აქტივები		188,810	203,568
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	14	757,959	476,117
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	13	417,047	104,786
მარაგები	12	648,263	1,316,711
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		62,871	193,807
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,886,140	2,091,421
სულ აქტივები		2,074,950	2,294,989
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,512,011	848,736
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		1,512,011	848,736
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	16	13,250	68,585
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		13,250	68,585

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	16	59,695	54,915
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	483,209	1,276,125
საგადასახადო ვალდებულებები		6,785	46,628
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		549,689	1,377,668
სულ ვალდებულებები		562,939	1,446,253
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,074,950	2,294,989

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-		-	848,736
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-			-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	663,275	663,275
გაცემული დივიდენდი	-	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2019 წლის 31 დეკემბერი	(0)	-	663,275	1,512,011

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(პირდაპირი მეთოდი)

საანგარიშო პერიოდი 2019 წელი	
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2521569,94
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1363931,02
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-306529,34
გადახდილი იჯარა	-
გადახდილი გადასახადები	-494938,01
გადახდილი ბანკის საკომისიო	-5329,45
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	350842,12
ფულადი სახსრების მოძრაობასაინვესტიციო საქმიანობიდან:	
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	-
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:	-
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან/კაპიტალის ზრდისაგან	-
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა/გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	-
მოკლევადიანი სესხების აღება	-

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	-
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების და პროცენტის დაფარვა	-69000,34
	-69000,34
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	281841,78
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	-
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ნაზრდი	281841,78
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასწყისისათვის	476117,20
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოსათვის	757958,98

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სითი XXI „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 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 2019 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 რომლიც 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 2019 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 ცალკ-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 2019 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 2019 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 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-4

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2019
სასაქონლო	
მატერიალური მარაგების	
რეალიზაცია	35,938
მომსახურების რეალიზაცია	2,825,843
საქონლის უკან დაბრუნება	(242)
სულ	2,861,539

შენიშვნა-5

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2019
სხვა შემოსავალი (	
ძირითადი საშუალებების	
რეალიზაცია)	-
არასაკონსოლიდირებული	
შემოსავალი	2,306
სულ	2,306

შენიშვნა-6

თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2019
სასაქონლო	
მატერიალური მარაგების	
თვითღირებულება	25,981
მომსახურების თვითღირებულება	1,670,369
სულ	1,696,350

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-7

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწოდებისა და მარკეტინგის დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2019
სარეკლამო ხარჯები	1,186
საწვავის ხარჯი	12,678
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	470
რეალიზაციის დანახარჯები	-
სულ	14,334

შენიშვნა-8

სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2019
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-
მარაგების გაუფასურება	-
მოგების გადასახადის ხარჯი -კანონმდებლობის თანახმად	-
საგადასახადო დანახარჯები	-
ქონების გადასახადი	1,910
დანახარჯები რომლებიც იბეგრება ესტ მოდელით	-
სულ	1,910

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-9

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	<u>31/12/2019</u>
ბანკის მომსახურების დანახარჯები	5,244
იჯარა	15,000
კომპიუტერული დანახარჯები	506
კომუნალური დანახარჯები	3,379
საიტის ხარჯი	310
დამსაქმებლის საპენსიო ხარჯი	5,455
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	475
საკანცელარიო დანახარჯები	429
ტენდერთან დაკავშირებული ხარჯები	433
ქონების დაზღვევა	195
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი (ხარჯი)	443
შრომითი ანაზღაურება	408,330
ცვეთა და ამორტიზაცია	18,631
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯები	1,497
სულ	<u>460,327</u>

შენიშვნა-10

სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	<u>31/12/2019</u>
ერთჯერადი მომსახურება	2,563
მიმდინარე რემონტი	1,727
სხვა დანახარჯები	3,329
სულ	<u>7,619</u>

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-11

ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ლარი	31/12/2019
საპროცენტო ხარჯი	14,086
კურსთაშორისი	
სხვაობა	4,657
სხვა ხარჯი	1,288
საგადასახადო	
სემოწმების აქტით	
დარიცხული თანხა	-
სულ	20,031

შენიშვნა-12

მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2019	31/12/2018
ლარში		
საქონელი	351,537	316,350
სხვა		
მარაგები	296,726	1,000,361
სულ	648,263	1,316,711

-

-

შენიშვნა-13

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2019	31/12/2018
ლარში		
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	78,414	80,600
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	338,633	24,186
სულ	417,047	104,786

-

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-
14

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2019	31/12/2018
ლარში		
ფული სალაროში	745,349	405,422
ფული საბანკო		
ანგარიშებზე	12,610	70,695
სულ	757,959	476,117
-	-	-

შენიშვნა-
15

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2019	31/12/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	(66,943)	(1,498)
სხვა ვალდებულებები	(416,266)	(1,274,627)
სულ	(483,209)	(1,276,125)
-	-	-

შენიშვნა-16 სესხები

ლარი	მოკლევადიანი სესხები		გრძელვადიანი სესხები	
	31/12/2019	31/12/2018	31.12.2019	31/12/2018
ბანკის სესხები	59,695	54,915	13,250	68,585
ოვერდრაფტები	-	-		
სულ სესხები	59,695	54,915	13,250	68,585

სესხები

ლარი	გრძელვადიანი სესხები	
	31/12/2019	31/12/2018
ბანკის სესხები	(13,250)	(68,585)
ოვერდრაფტები		
სულ სესხები	(13,250)	(68,585)

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

შპს „ბათუმი სითი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა
2019 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა- 17

პირითადი საშუალებები	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ავიჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა	ჯამი
ლარში							
საწყისი ღირებულება							
2017 წლის ბოლოს	171,681	18,464	6,376	20,267	13,556		230,346
შესყიდვა							-
გასვლა							-
გაუფასურება							-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							-
გადაფასების რეზერვი							-
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	171,681	18,464	6,376	20,267	13,556	-	230,346
შესყიდვა		1,972		1,900			3,872
გასვლა							
გაუფასურება							
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							
გადაფასების რეზერვი							
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	171,681	20,436	6,376	22,167	13,556		234,218

დაგროვილი ცვეთა

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							-
--------------------------------	--	--	--	--	--	--	---

2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	(8,257)	(10,214)	(2,074)	(5,284)	(8,370)	-	-	(34,200)
------------------------------	---------	----------	---------	---------	---------	---	---	----------

ცვეთის ხარჯი	(7,622)	(2,963)	(1,301)	(2,915)	(1,356)			(16,156)
--------------	---------	---------	---------	---------	---------	--	--	----------

გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა								
--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	(15,879)	(13,177)	(3,376)	(8,199)	(9,726)			(50,356)
------------------------------	----------	----------	---------	---------	---------	--	--	----------

საბალანსო ღირებულება

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	-	-	196,146
-----------------	---------	-------	-------	--------	-------	---	---	---------

2019 წლის ბოლოს	155,802	5,288	3,001	13,969	3,830			181,890
-----------------	---------	-------	-------	--------	-------	--	--	---------

არამატერიალური აქტივები

ლარი	სხვა		ჯამი	
------	------	--	------	--

საწყისი თვითღირებულება				
------------------------	--	--	--	--

2017 წლის ბოლოს	12,372	-	-	12,372
-----------------	--------	---	---	--------

2018 წლის ბოლოს	-	-	-	12,372
-----------------	---	---	---	--------

2019 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				
2018 წლის ბოლოს	(4,949)	-	-	(4,949)
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	(2,474)			(2,474)
სულის დაგროვილი ცვეთა				
2019 წლის დაგროვილი ცვეთა				(7,423)
საბალანსო რირეზულეზა				
2017 წლის ბოლოს	-	9,898	-	
2018 წლის ბოლოს	-	7,423		
2019 წლის ბოლოს		4,949		

შპს „ბათუმი სითი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 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) მსგავსი ტიპის ოპერაციები იწვევს უმნიშვნელო საკუროს სხვაობებს, ამგვარად კომპანიას არ დგას სავალუტო რისკის წინაშე
