

შპს „მოდერნი 2016„

ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	6

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	7-18
--	------

ზოგადი ინფორმაცია

ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შპს „მოდერნი 2016“,
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018	1/1/2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	206 269	281 182	278 487
არამატერიალური აქტივები		9 478	12 637	15 796
სულ გრძელვადიანი აქტივები		215 746	293 819	294 283
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	19 487	57 734	131 230
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	76 369	41 087	33 245
მარაგები	6	1 102	3 252	308 985
სულ მოკლევადიანი აქტივები		96 959	102 073	473 459
მთლიანი აქტივები		312 705	395 892	767 743
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	12	12
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(462 333)	(541 202)	(396 097)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სულ კაპიტალი:		(462 333)	(541 189)	(396 084)
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	7	745 649	771 944	554 185
ანარიცხები		78	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		745 727	771 944	554 185
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	21 688	160 472	574 747
საგადასახადო ვალდებულებები		7 622	4 665	34 894
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		29 311	165 137	609 641
მთლიანი ვალდებულებები		775 038	937 081	1 163 827
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		312 705	395 892	767 743

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

შპს „მოდერნი 2016“,
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2010	1/1/2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	206 269	281 182	278 487
არანატერიალური აქტივები		9 478	12 637	15 796
სულ გრძელვადიანი აქტივები		215 746	293 819	294 283
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	19 487	57 734	131 230
საცაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	76 369	41 087	33 245
მარაგები	6	1 102	3 252	308 985
სულ მოკლევადიანი აქტივები		96 959	102 073	473 459
მთლიანი აქტივები		312 705	395 892	767 743
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	12	12
გაღწაწილებული მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(452 333)	(541 202)	(396 097)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სულ კაპიტალი:		(462 333)	(541 189)	(396 084)
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	7	745 649	771 944	554 185
ანარიცხები		78	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		745 727	771 944	554 185
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საცაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	21 688	160 472	574 747
საგადასახადო ვალდებულებები		7 622	4 665	34 894
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		29 311	165 137	609 641
მთლიანი ვალდებულებები		775 038	937 081	1 163 827
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		312 705	395 892	767 743

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარი)

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	9	777 611	3 762 013
თვითღირებულება	10	(13 252)	(2 785 575)
საერთო მოგება		764 359	976 437
სხვა შემოსავლები		56 939	4 037
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(630 348)	(1 064 535)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(901)	85
სხვა ხარჯები		(70 649)	(3 501)
საოპერაციო მოგება		119 399	(87 477)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	12	(40 530)	(57 628)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(40 530)	(57 628)
მოგება დაბეგვრამდე		78 869	(145 105)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		78 869	(145 105)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი		78 869	(145 105)

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	9	777 611	3 762 013
თვითღირებულება	10	(13 252)	(2 785 575)
საერთო მოგება		764 359	976 437
სხვა შემოსავლები		56 939	4 037
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(630 348)	(1 064 535)
სხვა შეპოსულობები(ზარალი) - წმინდა		(901)	85
სხვა ხარჯები		(70 649)	(3 501)
საოპერაციო მოგება		119 399	(87 477)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	12	(40 530)	(57 628)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(40 530)	(57 628)
მოგება დაზღვევამდე		78 869	(145 105)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		78 869	(145 105)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შეპოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი		78 869	(145 105)

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი :

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	12	(396 097)	(396 084)
წმინდა მოგება	-	(145 105)	(145 105)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(145 105)	(145 105)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	12	(541 202)	(541 189)
წმინდა მოგება	-	78 869	78 869
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	78 869	78 869
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(12)		(12)
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(462 333)	(462 333)

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	12	(396 097)	(396 084)
წმინდა მოგება	-	(145 105)	(145 105)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(145 105)	(145 105)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
	12	(541 202)	(541 189)
2018 წლის 31 დეკემბერი			
წმინდა მოგება	-	78 869	78 869
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	78 869	78 869
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(12)		(12)
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(462 333)	(462 333)

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი :

შპს „მოდერნი 2016„

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წმინდა მოგება		78 869	(145 105)
<i>კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:</i>		52 346	118 108
- ცვეთა	3	11 737	56 979
- მოგების გადასახადი			-
- ძირითადი საშუალებების გაუფასურება/ჩამოწერა		-	1 983
- ცვლილება ანარიცხებში		78	-
- (შემოსულობა)/ზარალი საინვესტიციო ქონების სამართლიანი			
ღირებულების ცვლილებიდან			-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან			-
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან			
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	12	40 530	59 146
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში		(170 006)	(147 547)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	(35 282)	(8 761)
- მარაგები	6	1 102	305 733
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	(138 784)	(414 275)
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		2 958	(30 245)
- გადავადებული შემოსავალი			-
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები		(38 791)	(174 544)
- გადახდილი პროცენტები		(40 530)	(57 628)
- გადახდილი მოგების გადასახადი			-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(79 321)	(232 172)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
- ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა		-	(61 056)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები		66 904	1 974
- საინვესტიციო ქონების შეძენა			-
გაცემული სესხები			-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		66 904	(59 082)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)			-
- სასესხო ვალდებულების ზრდა			-
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	7	(26 295)	217 759
- გადახდილი დივიდენდები			-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(26 295)	217 759
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება		465	
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა სხვაობა		(38 247)	(73 495)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		57 734	131 230
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		19 487	57 734

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :

შპს „მოდერნი 2016“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წმინდა მოგება		78 869	(145 105)
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ბარგებისთვის:		52 346	118 108
- ცვეთა	3	11 737	56 979
- მოგების გადასახადი		-	1 985
- ძირითადი საშუალებების გაუფასურება/ჩამოწერა		78	-
- ცელილება ანარიცხებში		-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი საინვესტიციო ქონების სამართლიანი		-	-
ღირებულების ცვლილებიდან		-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან		-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	12	40 530	59 146
- წმინდა ფინანსური ხარჯი		(170 006)	(147 547)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	5	(35 282)	(8 761)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1 102	305 733
- მარაგები	8	(138 784)	(414 275)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		2 958	(30 245)
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
- გადავადებული შემოსავალი		(38 791)	(174 544)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები		(40 530)	(57 628)
- გადახდილი პროცენტები		-	-
- გადახდილი მოგების გადასახადი		(79 321)	(232 172)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
- ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა		-	(61 056)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები		66 904	1 974
- საინვესტიციო ქონების შეძენა		-	-
გავერული სესხები		66 904	(59 082)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)		-	-
- სასესხო ვალდებულებების ზრდა	7	(26 295)	217 759
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა		-	-
- გადახდილი დივიდენდები		(26 295)	217 759
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		465	-
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება		-	-
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა სხვაობა		(38 747)	(73 495)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		57 734	131 230
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		19 487	57 734

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მოდერნი 2016“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2016 წლის 29 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით 405133804 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობის გაქირავება და მართვა, საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით და თამბაქოს ნაწარმით. კომპანიის დამფუძნებელი:

- მერაბი ვასაძე (პ/ნ33001005109) – 100%

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს.

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. დამატებით 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.

საგაჭრო 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 შემენასა 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 შედეგის 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 გაწევის 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	30 წელი
მანქანა დანადგარები	10-15 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი
ავტომობილები	10 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ საადრიცხო პროგრამები (7 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

მარაგები

მარაგები 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. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

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

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით, საწყობების მიხედვით.

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 საეჭვო 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 წარმოშობი 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 მიაჩნის 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 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.

2019 წლის 31 დეკემბერს და 2018 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

3. 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 სარგებლის 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** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსურ ინფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა.

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები.

4. ძირითადი საშუალებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	186 977	43 452	180 368	10 790	421 587
შესყიდვა					-
გასვლა	30 878	14 091	21 366		66 335
გაუფასურება					-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია					-
გადაფასების რეზერვი					-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	156 099	29 362	159 002	10 790	355 253
დაგროვილი ცვეთა					
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	35 239	17 892	82 096	5 179	140 406
ცვეთის ხარჯი	12 256	5 777	27 910	1 942	47 885
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	12 393	7 072	19 842		39 307
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	59 889	16 596	90 164	7 121	148 984
საბალანსო ღირებულება					
2018 წლის ბოლოს	151 738	25 561	98 272	5 611	281 182
2019 წლის ბოლოს	96 210	12 765	68 838	3 669	206 269

5. არამატერიალური აქტივები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2018 წლის ბოლოს	21 062			21 062
შემოსვლა	-			-
გასვლა				-
2019 წლის ბოლოს	21 062	-	-	21 062

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2018 წლის ბოლოს	8 425			8 425
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	3 159			3 159
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2019 წლის ბოლოს	11 584	-	-	11 584

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულიება				
2018 წლის ბოლოს	12 637	-	-	12 637
2019 წლის ბოლოს	9 478	-	-	9 478

6. ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	419	24 953
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	19 066	32 779
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში დოლარი	2	2
ს უ ლ:	19 487	57 734

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:
(ლარში)

	31/12/2019	31/12/2018
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებაზე	-	606
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 500	2 827
მოთხოვნები იჯარებიდან	69 678	34 533
მოთხოვნები ქმზექებიდან	2 191	3 121
ს უ ლ:	76 369	41 087

8. მარაგები

მარაგები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
საქონელი	1 102	3 252
ს უ ლ:	1 102	3 252

9. სესხები

ლარში

	31/12/2019	31/12/2018
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	745 649	771 944
	-	-
	745 649	771 944

გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2019 წლის 31 დეკემბერი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 10.25%.

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
მოწ.და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	13 586	39 903
ფიზიკური პირებისაგან შეძენა	-	90
გადასახდელი ხელფასები	7 902	9 750
ფიზიკური პირების მიერ გაწეული მომსახურება	200	-
ვალდებულებები იჯარაზე	-	110 729
ს უ ლ:	21 688	160 472

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს;

11. ამონაგები

(ლარში)

შემოსავალი ბაზრიდან

შემოსავალი რეალიზიციიდან

შემოსავალი იჯარებიდან

შემოსავალი ქეშბეჭედიდან

სხვა საოპერაციო შემოსავლები

ს უ ლ:

31/12/2019	31/12/2018
264 089	282 641
-	3 314 892
456 709	107 008
115	55 717
56 698	1 755
777 611	3 762 013

12. თვითღირებულება

(ლარში)

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

ძირითადი მასალების დანახარჯები

დამხმარე მასალები ხარჯი

რემონტის დანახარჯები

ს უ ლ:

31/12/2019	31/12/2018
-	2 716 279
-	31 976
-	26 923
13 252	-
13 252	2 775 178

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი

შრომის ანაზღაურება

დამოუკიდებელი ანგარიში

ბანკის საკომისიო

საპენსიო შენატანის ხარჯი

საიჯარო ქირა

საკანცელარიო ხარჯები

კომუნიკაციის ხარჯები

რემონტი

საკონსულტაციო ხარჯები

ცვეთა და ამორტიზაცია

სხვა საერთო ხარჯი

სხვა საგადასახადო ხარჯი

ტერმინალის საკომისიო

კომპიუტერის ხარჯები

მცირეფასიანი ინვენტარი

ს უ ლ:

31/12/2019	31/12/2018
110 091	496 083
111 300	147 384
487	2 040
289	-
347 270	312 319
37	3
144	989
1 653	7 347
7 500	16 800
51 044	60 138
535	7 630
-	7 479
-	5 765
-	343
-	216
630 348	1 064 535

14. ფინანსური ხარჯი

ლარი

	31/12/2019	31/12/2018
საპროცენტო ხარჯები	40 530	57 628
ს უ ლ:	40 530	57 628

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2019 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ არ მომხდარა სხვა ისეთი მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენას.