

შპს „ადა“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

2020 w. 31 dekembers dasrulebuli wlis sruli Semosavlisa da gaunawilebeli mogebis angariSgeba.....	5
2020 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
2020 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
ზოგადი ინფორმაცია.....	7
finansuri angariSgebis momzadebis safuZveli da saaRricxvo politika.....	7
განცხადება შესაბამისობის შესახებ.....	7
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში	8
ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	8
1. amonagebi.....	13
2. sxva Semosavali	13
3. ფინანსური დანახარჯები	13
4. დაბეგვრამდე მოგება.....	14
5. თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:.....	14
6. mogebis gadsaxdis xarji	15
7. savaWro da sxva moTxovnebi.....	15
8. sasaqonlo-materialuri faseulobebi	16
9. ZiriTadi saSualebebi.....	16
10. aramaterialuri aqtivebi	17
11. gadavadebuli gadasaxadi.....	17
12. sesxi და საბანკო გარანტია	17
13. savaWro valdebulეები	18
14. sagarantio valdebulეების anaricxebi	18
15. daqiravebul momuSaveTa gasamrjelეების valdeuleba.....	18
16. Cveulebrivi ijaris valdeuleebi.....	19
18. fuladi saxsrebi da fuladi saxsrebis ekvivalentebi.....	19
19. pirobiTi valdeuleebi	20
20. dakavSirebul mxareTa operaciebi.....	20
21. ფინანსური რისკები	20

22. finansuri angariSgebis damtkiceba.....	20
--	----

გინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

		2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
	აქტივები			
მიმდინარე აქტივები	სენი სვნები	ლარი	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული		512,565	34,466	421,130
სავაჭრო მოთხოვნები	7	172,496	167,028	213,528
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები და სხვა მომდინარე აქტივები		243,008	12,303	3,297
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8	1,123,101	1,251,317	417,690
სულ მიმდინარე აქტივები		2,051,170	1,465,114	1,055,645
გრძელვადიანი აქტივები				
არამატერიალური აქტივები	9	6,289	409	504
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	10	-1,026	-40	-50
ძირითადი საშუალებები		60,004	74,582	72,245
ძირითადი საშუალებების ცვეთა		-11,607	-14,108	-13,637
სულ გრძელვადიანი აქტივები		53,661	60,843	58,608
სულ აქტივები		2,104,831	1,525,957	1,114,253
ვალიდები და საკუთარი კაპიტალი				
	მოკლევადიანი ვალიდები			
სავაჭრო ვალდებულებები	13	357,695	361,846	51,576
საგადასახადო ვალდებულებები	14	0	0	3,529
დარიცხული ვალდებულებები	15	21,686	11,479	8,152
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		379,381	373,325	63,257
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხი		195,789	156,594	163,172
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		195,789	156,594	163,172
საკუთარი კაპიტალი				
დაგროვილი მოგება-ზარალი		996,105	887,824	857,294
განაწილებული მოგება-ზარალი		-159,952	-145,897	-289,109
მიმდინარე მოგება-ზარალი		693,508	254,111	219,639
სულ კაპიტალი		1,529,661	996,038	887,824
სულ ვალიდები და საკუთარი კაპიტალი		2,104,831	1,525,957	1,114,253

შპს „ადა“-ის დირექტორი
გიორგი ლულუნიშვილი



7-19 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2020 w. 31 dekembers dasrulebuli wlis sruli Semosavli sa da gaunawilebeli mogebis angariSgeba

	SeniS.	2020	2019
amonagebi		6,462,687	5,373,354
realizebuli produqciis TviTRirebuleba		-5,493,611	-4,728,444
saerTo mogeba		969,076	644,910
sxva Semosavali		25,658	66,764
მიწოდების ხარჯები		0	0
administraciuli ხარჯები		-290,777	-207,312
sxva ხარჯები		-110,803	-216,315
ცვეთა და ამორტიზაცია		-12,439	-14,108
სესხის პროცენტი		-12,604	-1,154
mogeba zarali sakurso sxvaobidan		-0	-0
სულ საოპერაციო ხარჯები		-426,623	-438,889
mogeba dabegvramde		568,111	272,785
mogebis gadasaxadis xarji		0	-18,674
mimdinare wlis mogeba		568,111	254,111
კაპიტალის ზრდა		125,397	
gaunawilebeli mogeba wlis dasawyisSi		996,038	887,824
dividendebi		-159,952	-145,897
gaunawilebeli mogeba wlis bolos		1,529,661	996,038

2020 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	sawesdebo kapitali	sawesdebo kapitalis cvlileba	gaunawilebeli mogeba	periodis m/ zarali	სულ kapitali
naSoi 31 dekemberi 2018 wlis Semosavali	957,294		-289,109	219,639	887,824
naSoi 31 dekemberi 2019 wlis Semosavali	887,824		-145,897	254,111	996,038
naSoi 31 dekemberi 2020	996,038	125,397	-159,952	568,111	1,529,661

შპს „ადა“-ის დირექტორი
გიორგი ლულუნიშვილი



7-19 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2020 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	7,830,400	6,225,714
სულ ნედლეულის გასავალი:	6,406,015	5,697,398
ხელფასები	171,580	140,617
სხვა ხარჯები	138,693	92,151
გადასახადები	606,305	511,280
სესხის procentis dafarva	0	0
saoperacio fulis gasavali	7,322,593	6,441,446
fulis naSTi saoperacio saqmianobidan	507,807	-215,732
Semosavali sainvesticio saqmianobidan'	0	0
Zir. saSua lebebis realizaciidan miRebuli Tanxa	0	0
Zir. saSua lebebis SeZena naRd fulze	25,943	25,035
wminda fuli sainvesticio saqmianobidan	-25,943	-25,035
naSTi saoperacio da sainvest. saqmianobidan	481,864	-240,767
სესხის აღება		
sawesdebo kapitalis Sevseba	125,397	
Semosavali safinanso saqmianobidan'(sesxis aReba)	0	0
gasavali safinanso saqmianobidan (სესხის დაფრვა)	0	0
sawesdebo kapitalis შემცირება	129,162	145,897
gasavali safinanso saqmianobidan	129,162	145,897
wminda fulis safinanso saqmianobidan	-129,162	-145,897
სულ wminda fuli	478,099	-386,664
საწყისი ნაშთი სალარო და ბანკი	34,466	421,130
პერიოდის სალდო	478,099	-386,664
საკურსო სხვაობის ეფექტი	0	0
საბოლოო ნაშთი სალარო და ბანკი	512,565	34,466

შპს „ადა“-ის დირექტორი
გიორგი ღულუნიშვილი

7-19 გვერდებზე არსებული მონაცემები შეადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ადა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2014 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ქუჩა, მიცკევიჩის #4

შპს „ადა“ კომპიუტერული და მობილური ტექნიკის საშუალო საცალო მოვაჭრე, დაარსებული საქართველოში. იგი გაყიდვებს ახორციელებს ერთი რმარკეტის ტიპის მაღაზიის მეშვეობით. კომპანია თავის მომხმარებლებს სთავაზობს პროდუქტების ოპტიმალურ კომბინაციას.

2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის ბოლოსთვის მხარეებს შორის განსაზღვრული აქციები მოცემულია ცხრილში:

	2020	2019
გიორგი ღულუნიშვილი	30 %	30 %
ანზორ ხავთასი	70 %	70 %

finansuri angariSgebis momzadebis safuZveli da saaRricxvo politika

განცხადება შესაბამისობის შესახებ

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ” (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მასს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. უნდა ჩაითვალოს რომ ზემოდ ხსენებულ სტანდარტზე კომპანია გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია თავის ოქმების კრებულებსა და ჩანაწერებს აწარმოებს ქართულ ლარში და ასევე ქართულ ლარში აწარმოებს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან,

გამოიყენოს განსჯა, კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებისას. ის სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი განსჯა და შეფასებებია გამოყენებული, ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების დროს და მათი შედეგი მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკასა და ახსნა-განმარტების შენიშვნებში.

ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული 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. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „კონვერტაციის ხარჯი“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2019 და 2018 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

			აშშ დოლარი	ევრო
კურსი	2020 წლის 31		3.2766	4.0233
დეკემბრისთვის				
კურსი	2019 წლის 31		2.8677	3.2095
დეკემბრისთვის				

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს გზაში.

amonagebis aRiareba

amonagebi saqonlis realizaciidan maSin aRiardeba, rodesac myidvels saqoneli miwodeba da sakuTrebi ufleba gadaecema. sxva mwarmoeblebze amonagebis Sefaseba xdeba miRebuli an misaRebi anazRaurebis realuri RirebulebiT, fasdaTmobebsa da dRg-s gadasaxadebis gamoklebiT.

მიღებული კრედიტ ნოტების აღაირება ხდება ხელშეკრულებაში ან შეთანხმებაში დათქმული პირობიდან გამომდინარე, ასეთის არ არსებობის შემთხვევაში, კერძოდ როდესაც მომწოდებელთან შედარებისას ფიქსირდება დავალიანების ნაკლებობა და დავალიანების შემცირების მიზეზი მომწოდებელს არ აქვს ახსნილი, ან როდესაც კრედიტ-ნოტი მიღებულია ბონუსის სახით კრედიტ ნოტიდან შემოსავალი ემატება საოპერაციო შემოსავალს. Mmomwodeblis mxridan invoisSi arsebul CamonaTvalTan Sedarebisas aRmoCenili saqonlis danaklisis SemTxvevaSi momwodebeli iRebs valdebul oebas aanazRauros danaklisis Rirebuleba. Ees arsebiTad xarjebis anazRaurebis kredit-notas gavs da am dros SemTxvevaSi xdeba zemoT Tqmulი kredit-notis SemosavliSi aRiareba.

kompaniis mier შესყიდული საქონელი ზოგიერთი არის დეფექტური, ამ შემთხვევაში ორგანიზაციის წარმომადგენელი იძახებს შემოსავლების სამსახურს, მათთან შეთანხმებით ხდება დეფექტური საქონლის ჩამოწერა რომელიც აისახება ხარჯებში შემოსავლების სამსახურის მიერ გაცემული აქტის საფუძველზე.

sesxiT sargeblobasTan dakavSirebuli danaxarjebi sesxiT sargeblobasTan dakavSirebuli danaxarjebi aRiardeba im periodis mogebaSi an zaraliSi, rodesac gaweuli iqna.

mogebis gadasaxadi mogebis gadasaxadis xarji aris mimdinare periodSi gadasaxdeli gadasaxadisa da gadavadebulი gadasaxadis jami.

mimdinare periodSi gadasaxdeli gadasaxadebi efuZneba mimdinare wlis dasabegr mogebas. sagadasaxado kodeqsSi Setanili cvlilebidan gamomdinare(moqmedebs 2017 wlidan) mogebis gadasaxadi unda iqnas gadaxdili dividendი gacemis dros da sagadasaxado kodeqsis TvalsazrisiT daudokumentirebelი an normis zeviT gaweuli xarjis SemTxvevaSi.

Ziritadi saSualebეbi

Ziritadi saSualebis Sefaseba xdeba dagrovili cveTisa da dagrovili gaufassungebis zaraliT Semcirebulი TviTRirebulebis TanxiT.

cveTis daricxva xdeba narCeni RirebulebiT Semcirebuli aqtivebis TviTRirebulebis ganawilebis mizniT maTi savaraudo sasargeblo momsaxurebis vadaze, wrfivi meTodis gamoyenebiT. ZiriTad saSualebebs cveTis dasaricxad gamoiyeneba Semdegi wliuri ganakvetebi:

manqana-danadgarebi, სოფისე და სამაღაზიე მოვობილია 2020 wels Seadgens 20 percents, ხოლო იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა 15 პროცენტს.

Tu arsebobs raime niSani imisa, rom cveTis norma, aqtivis sasargeblo momsaxurebis vada, an narCeni Rirebuleba mniSvnelovnad Seicvala, axali molodinis asaxvis mizniT, mocemuli aqtivis cveTa Seswordeba perspeqtu lad.

aramaterialur aqtivebi

aramaterialuri aqtivebi warmoadgens Sezeni kompiuterul programul uzrunvelyofas, romelic asaxulia dagrovili cveTiT Semcirebuli TviTRirebulebiT. misi amortizeba xdeba wrfivi meTodiT ganikveteiT 10%. Tu arsebobs raime niSani imisa, rom amortizaciis norma, aqtivis sasargeblo momsaxurebis vada, an narCeni Rirebuleba mniSvnelovnad Seicvala, axali molodinis asaxvis mizniT, mocemuli aqtivis cveTa Seswordeba perspeqtu lad.

aqtivebis gaufasureba

yoveli saangariSgeo TariRisatvis tardeba ZiriTadi saSualebebis da aramaterialuri aqtivebis testireba gaufasurebaze, raTa dadgindes, arsebobs Tu ara raime niSani imisa, rom aRniSnuli aqtivebi gaufasurebulia. im SemTxvevaSi, Tu arsebobs SesaZlo gaufasurebis niSani, Sefasdeba nebismieri aqtivis (an dakavSirebul aqvtivTa jgufis) anazRaurebadi Rirebuleba da Seudardeba mis sabalanso Rirebulebas. Tu Sefasebuli anazRaurebadi Rirebuleba naklebia, sabalanso Rirebuleba Semcirdeba mis anazRaurebad Rirebulebamde, xolo gaufasurebis zarali dauyovnebliv aRiardeba mogebaSi an zaraliSi.

analogiurad, yoveli saangariSgebo TariRisatvis fasdeba sasagonlo-materialuri faseulobebis gaufasureba, risTvisac sasagonlo-materialuri faseulobis TiToeული erTeulis (an analogiური erTeulebis jgufis) sabalanso Rirebuleba udარდება მისი დასრულებიდან და რეალიზაციისთვის საუირო დახარჯებით Semcirebuli sarealizacio fass. Tu sasagonlo-materialuri faseulobis erTeuli (an analogiური erTeulebis jgufi) gaufasurebulia, მისი sabalanso Rirebulebis Semcireba xdeba რეალიზაციისთვის საუირო დახარჯებით Semcirebuli sarealizacio fasamde, xolo gaufasurebis zarali dauyovnebliv aRiardeba mogebaSi, an zaraliSi.

im SemTxvevaSi, Tu SemdgomSi მოხდება gaufasurebis zarali aRdgena/kompensireba, aqtivის (an msgavsi aqtivebis jgufis) sabalanso Rirebuleba გაიზრდება aqtivის anazRaurebadi Rirebulebis (sasagonlomaterialuri faseulobebis SemTxvevaSi _ gayidvisTvis საუირო დახარჯებით Semcirebulი sarealizacio fasis) Sesworebul Sefasebul sididemდე, მაგრამ არ გაიზრდება im Tanxaze metad,

რომელიც განისაზრვებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინასწარ არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღრიცხვა. გაუფასურების ზარალის აღრიცხვის (კომპენსირების) ტანხა დაუყოვნებლივ აღრიცხვას მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები იშვალთაინიცხებოდა იჯარიტ გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ცულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარიტ ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღრიცხვას, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარიტ აღებული ყონების რეალური რეზერვების ტოლი ტანხით (ან, თუ მაშინ ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული რეზერვებით), რომელიც განისაზრვება იჯარის დასაწყისში. მაიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხული ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას. სრის ისე, რომ ვარაუდობენა მუდმივი პროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაფარავი ნაწილის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის სეფასებას. ფინანსური იჯარიტ ფლობილ აქტივები წაირთება ზირითად სასუალებებში და მათაც ისევე დარიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის სეფასება, როგორც საუარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. სპს „ბრიკო კავკასიუსში“ არ ფიქსირდება ფინანსური იჯარა.

კომპანიაში ფიქსირდება ცულებრივი იჯარა. იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წარწერივით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაყონლო-მასალური ფაეულიობები

საყონლის მიწება ხდება საინვოისო რეზერვებით რომელსაც ემატება ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ხარჯები. პერიოდის ბოლოს სასაყონლო-მასალური ფაეულიობების აღრიცხვა ხდება ტვირთრეზერვებისა და ტრედიის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საწარმოო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის სრის უმცირესი ტანხით. ტვირთრეზერვების გაანგარიშება პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში (~fiffo~) მეტოდიტ.

savaWro da sxva moTxovnebi

realizacia, ZiriTadad, xorcieldeba Cveulebrivi sakredito pirobebiT da debitorul davalianebas procenti ar ericxeba. yoveli saangariSgebo periodis bolos gaanalizdeba savaWro da sxva moTxovnebis sabalanso Rirebulebebi, raTadadgindes, arsebobs Tu ara obieqturi mtkicebuleba imisa, rom es Tanxebi ar aris amoRebadi. amgvარი mtkicebulebis arsebობის SemTxvevaSi, gaufasurebis zarali dauyovnebliv aRiardeba mogebaSi an zaraliSi.

savaWro valdebu lebebi

savaWro valdebu lebebi warmoadgens Cveulebrivi sakredito pirobebiT aRebul valdebu lebebs da procenti ar ericxeba. savaWro valdebu lebebis koreqtireba aisaxeba koreqtirebis TariRiT. saangariSgebo periodis bolos ucxour valutaSi gamosaxuli savaWro valdebu lebebi gadaangariSdeba sawarmos fulad erTeulSi, saangariSgebo TariRisaTvis arsebuli savaluto kursis mixedvit. sakurso sxvaobiT warmoqmnil i Semosuloba an zarali aisaxeba sxva SemosavaliSi an sxva xarjebSi.

sesxebi

saprocento xarji aRiardeba efeqturi saprocento ganakvetis meTodiT da aisaxeba finansur danaxarjebSi.

daqiravebul momuSaveTa gasamrjeloebi

daqiravebul momuSaveTa gasamrjeloebis valdebu leba განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურეობის ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება ჩაბარების აქტის ან გასაცვლის ორდერის მიხედვით. გასაცვლის ორდერში მითითებულია შესრულებული

სამუშაო და ღირებულება და თანხის მიღება. ყველაფერი ზემოთ ჩამოთვლილი დასტურდება შესაბამისი ხელმოწერებით.

1. amonagebi

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს რეალიზაციიდან, როგორც საცალო ასევე მცირე საბითუმო მყოფელებისთვის.

	2019 ლარი	2019 ლარი
saqon l is gayიღვა	6,462,687	5,373,354

2. sxva Semosava l i

sxva Semosava l i moicavs 2020 da 2019 w l ebSi მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს.

	2020 we l i	2019 we l i
sxva Semosav l ebi	25,658	66,764

3. ფინანსური დანახარჯები

	2020 ლარი	2019 ლარი
sesxis procent i	0	0

4. დაბეგვრამდე მოგება

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას ჩართულია შემდეგი ხარჯები:

	2020	2019
	ლარი	ლარი
realizebuli produqciis TviTRirebul eba	-5,493,611	-4,728,444
მიწოდების ხარჯები	0	0
საოპერაციო administraciuli ხარჯები	-303,216	-207,312
სხვა ხარჯები	-110,803	-237,963
სესხის პროცენტი	-12,604	-12,252
mogeba zarali sakurso sxvaobidan	0	0

5. თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2020	2019
	ლარი	ლარი
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-426,623	-457,527
შრომის ანაზღაურება	-234,844	-207,312
საიჯარო ქირა	-55,933	-55,321
საბუღალტრო მომსახურების ხარჯი	-9,153	-12,203
საკონსულტაციო ხარჯი	-1,069	-8,785
საწვავის ხარჯი	-3,062	-3,551
რეკლამის ხარჯი	-3,266	-8,132
ბანკის საკომისიო	-30,553	-13,665
კომუნალური ხარჯები	-3,593	-4,286
სატენდერო მოსაკრებელი	0	-690
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-217	-1,418
საკანცელარიო ხარჯები	-4,426	-550
კომუნიკაციის ხარჯი	-161	-1,909
სხვა საერთო ხარჯები	-80,366	-139,705

შენიშვნა: შრომის ანაზღაურება მოიცავს როგორც ხელფასს აგრეთვე დროებით დაქირავებულის ანაზღაურებას

6. mogebis gadsaxdis xarji

	2020	2019
	ლარი	ლარი
mimdinare gadasaxadi	24,145	18,674
gadavadebuli gadasaxadi	(0)	(0)

sagadasaxado kodeqSi Setani li cvli lebidan gamomdinare(moqmedebs 2017 wlidan) mogebis gadasaxadi unda iqnas gadaxdili dividendi gacemis dros da sagadasaxdo kodeqsis Tval sazrisiT daudokumentirebeli an normis zeviT gaweuli xarjis SemTxvevaSi.

7. savaWro da sxva moTxovnebi

	2020	2019
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები იურული პირებზე საქონლის მიწოდებიდან	172,496	167,028
განვადება-მოთხოვნები ფიზიკურ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან	0	0
მოთხოვნები იურიდიულ პირებზე მომსახურების გაწევიდან	0	0
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0	0

8. სასაონლო-მასალური ფასები

	2020 ლარი	2019 ლარი
გასაყიდი საონელი	1,251,317	1,123,100

9. ZiriTadi saSua lebebi

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია კატეგორიებად. რომლების გაერთიანებულია ჯგუფებში 1 ჯგუფში შედის მსუბუქი ავტომობილების კატეგორია, მე-2 ჯგუფში შედის^ა ავეჯი ოფისისათვის, ელექტრონული მოწყობილობა, კომპიუტერი, მაღაზიის აღჭურვილობა, სარეკლამო მოწყობილობა და სტენდი., ხოლო მესამე ჯგუფში შედის იჯარით აღებული კი ქონების კეთილმოწყობა.

შინაარსი	ავტომობილები და მანქანა დანადგარები ლარი	ოფისის აღჭურვილობა ლარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა ლარი	სულ ლარი
საბალანსო ღირებულება დასაწყისში 2020 წ.	19,270	32,804	8,360	60,434
საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის 2020 წ.	15,506	22,463	10,428	48,397
შემოსვლა 2020 წ.	12,228	11,046	2,669	25,943
გასვლა 2020 წ.	10,266	16,107	0	26,373
ცვეთა პერიოდის 2020 წ.	5,726	5,280	601	11,607
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის დასაწყისში	44,994	24,144	4,649	73,787
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის ბოლოს	50,720	29,424	5,250	85,394

10. არამატერიალური აქტივები

programuli uzrunvelyofa: არამატერიალური აქტივი შედგენს საღრიცხვო პროგრამა 1C-ს. საღრიცხვო პროგრამის დანერგვა და სესაბამისად კაპიტალიზაცია დასრულდა 2020 წელს.

TviTRirebuleba	ლარი
1 ianvari, 2017 w.	0
Semosvla აღიარება	450
gasvla	0
ნაშთი 31 დეკემბერი 2017 w.	405
1 ianvari 2018w.	405
Semosvla აღიარება	99
gasvla	0
ნაშთი 2018წ	504
dagrovili amortizacia 1 ianvari 2017 w.	0
2017 wliis amortizacia	45
dagrovili amortizacia 1 ianvari 2018 w.	45
2018 წლის amortizacia	50
dagrovili amortizacia 1 ianvari 2019 w.	95
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	409
დაგროვილი ამორტიცაზია 1 იანვარი 2020 წ.	135.9
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	368.10
შესყიდვა 31.12.2019	5921,49
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2020	1026,51
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	5263,08

11. gadavadebuli gadasaxadi

კომპანიას გადავადებული გადასახდის ვალდებულება არ ერიცხება

12. sesxi და საბანკო გარანტია

კომპანიას აქვს აღებული ფ/პ გიორგი ლულუნიშვილი-დან სესხი 137,819 ლარი. დარიცხული პროცენტი 2020 წლის ბოლოსთვის არის 57,970 ლარი.

13. savaWro va l debu l ebebi

	2020	2019
	ლარი	ლარი
ადგილობრივი საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	357,695	361,846

14. sagarantio va l debu l ebebis anar icxebi

საგარანტო ანაწიცი არ შექმნილა, რადგან საქონელი იყიდება მწარმოებლი გარანტიით

15. daqiravebu l momuSaveTa gasamrjel oebis va l debu l eba

კომპანიის daqiravebu l momuSaveTa gasamrjel os va l debu l eba, romelic efuZneba მომსახურე პერსონალთან დადებულ ხელშეკრულებას შეადგენს:

2020 wl is 31 dekembriTvis 21,186 ლარს (დაერიცხა 234,844 ლარი, გადახილ იქნა 213,658 ლარი) 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის 9,148 ლარს (დაერიცხა 207,312 ლარი, გადახილ იქნა 198,164 ლარი).

16. Cebrveu l i v i i j a r i s v a l d e b u l e b e b i

კომპანიას Cveu l e b r i v i i j a r i T a R e b u l i a q v s სამაღაზიო და სასაწყობე ფართი.

i j a r i s ხელშეკრულება s a S u a l o v a d a s ხუთი w e l i თვეში ერთხელ v a d a S i g a T v a l i s w i n e b u l i a f i q s i r e b u l i s a i j a r o g a d a s a x d e l e b i s g a d a x d a. ჩვეულებრივი i j a r i T g a T v a l i s w i n e b u l i s a i j a r o g a d a s a x d e l e b i, r o m l e b i c m i m d i n a r e w e l s a R i a r e b u l i a x a r j a d შეადგენს 2020-ში 55,933 ლარს და 2019-ში 55,321 ლარს.

17. k a p i t a l i

ქვემოთ გთავაზობთ კაპიტალში ცვლილების დეტალიზაციას

	s a w e s d e b o k a p i t a l i	s a w e s d e b o k a p i t a l i s c v l i l e b a	g a u n a w i l e b e l i m o g e b a	p e r i o d i s m / z a r a l i	s u l k a p i t a l i
n a S o i 31 d e k e m b e r i 2018 w l i s S e m o s a v a l i	957,294		-289,109	219,639	887,824
n a S o i 31 d e k e m b e r i 2019 w l i s S e m o s a v a l i	887,824		-145,897	254,111	996,038
n a S o i 31 d e k e m b e r i 2020	996,038	125,397	-159,952	568,111	1,529,661

18. f u l a d i s a x s r e b i d a f u l a d i s a x s r e b i s e k v i v a l e n t e b i

	2020	2019
	ლარი	ლარი
f u l a d i s a x s r e b i s a l a r o S i	172	2,508
ფული საბანკო ანგარიშებზე	512,393	31,958
სულ	512,565	34,466

19. pirobiTi va l debu l ebebi

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება

20. dakavSirebu l mxareTa operaciebi

კომპანიას დაკავშირებული მხარეები არ ყავს.

21. ფინანსური რისკები

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან. ესენია: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები. კომპანიის რისკის მართვა მიზნად ისახავს კომპანიის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას.

სავალუტო რისკი არის საფრთხე, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება სავალუტო კურსის ცვლილების გამო შეიცვლება. თუ გავითვალისწინებთ იმას რომ კომპანიის მომწოდებლებიდან მნიშვნელოვანი რაოდენობა არის უცხოელი მომწოდებელი, მაგრამ საქონლის შენა ხდება წინასწარი გადხდის პირობით რაც ნიშნავს რომ კომპანია არ ექვემდებარება კრედიტორული დავალიანების გადაფასებით გამოწვეული ფინანსური რისკებს. თუმცა აუცილებელია სარეალიზაციო პროდუქციის ფასების სწორად დადგენა, რათა არ მოხდეს საბრუნავი თანხების განუზომელი ზრდა შესასყიდი პროდუქციის ლარაებში ღირებულების გაზრდის გამო

22. finansuri angariSgebis damtkiceba

finansuri angariSgeba damtkocდა 2021 w l is 25 სექტემბერს.

შპს „ადა“-ის დირექტორი
გიორგი ღულუნშიშვილი

