

შპს ალფა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

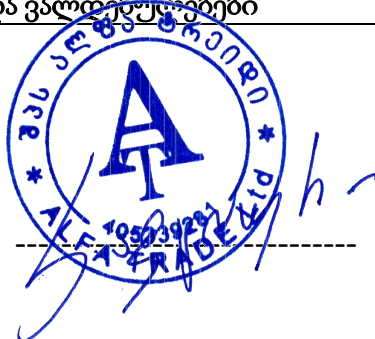
სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით.....	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. მომზადების საფუძველი	6
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა.....	7
4. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	7
5. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	10
6. სავაჭრო მოთხოვნები	10
7. გადახდილი ავანსები	11
8. მარაგები	11
9. სხვა მიმდინარე აქტივები	11
10. სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
11. მიღებული ავანსები	12
12. საკუთარი კაპიტალი.....	12
13. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13
14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
15. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	14
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	120,233	400,469
სავაჭრო მოთხოვნები	6	195,150	409,126
გადახდილი ავანსები	7	1,469,897	1,557,169
მარაგები	8	256,035	15
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	181,963	141,682
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,223,278	2,508,461
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		249	304
სულ გრძელვადიანი აქტივები		249	304
მთლიანი აქტივები		2,223,527	2,508,765
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	481,872	459,205
მიღებული ავანსები	11	662,157	1,374,107
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,200	1,200
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,145,229	1,834,512
მთლიანი ვალდებულებები		1,145,229	1,834,512
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		18	18
გაუნაწილებელი მოგება		1,078,280	674,235
სულ საკუთარი კაპიტალი	12	1,078,298	674,253
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,223,527	2,508,765

დირექტორი



კონსტანტინე აფციაური

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	13	14,339,736	14,115,494
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13	(13,523,829)	(13,332,264)
საერთო მოგება		815,907	783,230
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(107,805)	(98,084)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი		(55)	(26)
სხვა ხარჯები		(3,324)	-
მოგება საკუროსო სხვაობამდე		704,723	685,120
ზარალი საკუროსო სხვაობიდან		(585)	(7,418)
მოგება დაბეგვრამდე		704,138	677,702
მოგების გადასახადი	12	(45,014)	(520)
წმინდა მოგება		659,124	677,182

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 7 ივნისი		-	-	-
წმინდა მოგება		-	677,182	677,182
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		18	-	18
დივიდენდის გატანა	12	-	(2,947)	(2,947)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	12	18	674,235	674,253
წმინდა მოგება		-	659,124	659,124
დივიდენდის გატანა	12	-	(255,079)	(255,079)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	12	18	1,078,280	1,078,298

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობა		
წმინდა მოგება	659,124	677,182
კორექტირებები:		
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	12,887	4,544
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	55	26
ცვლილება სავაჭრო მოთხოვნებში	213,976	(409,126)
ცვლილება გადახდილ ავანსებში	87,272	(1,557,169)
ცვლილება მარაგებში	(256,020)	(15)
ცვლილება სხვა მიმდინარე აქტივებში	(40,281)	(141,682)
ცვლილება სავაჭრო ვალდებულებებში	22,667	459,205
ცვლილება მიღებულ ავანსებში	(711,950)	1,374,107
ცვლილება სხვა მოკლევადიან ვალდებულებებში	-	1,200
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(12,270)	408,272
საინვესტიციო საქმიანობა		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(330)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(330)
ფინანსური საქმიანობა		
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	18
დივიდენდის გადახდა	(255,079)	(2,947)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(255,079)	(2,929)
სავალუტო კურსის ეფექტი*	(12,887)	(4,544)
ფული და ფულის ექვივალენტების (შემცირება)/ზრდა	(280,236)	400,469
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	400,469	-
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	120,233	400,469

* სავალუტო კურსის ეფექტი ძირითადად განპირობებულია უცხოური ვალუტის შეძენის დროს ლარის კონვერტაციისას წარმოქმნილი ზარალით, რომელსაც იწვევს სხვაობა ეროვნული ბანკის ოფიციალურ გაცვლით კურსსა და კომერციული ბანკის გაცვლით კურსს შორის.

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ალფა ტრეიდი დაფუძნდა 2019 წელს. კომპანიის მისამართია: ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ი. აბაშიძის ქ. N22. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 405339281

კომპანიის მფლობელები არიან შემდეგი ფიზიკური პირები: კონსტანტინე აფციაური (პ/ნ 01024028651) – 50% და დურმიშხანი ნადირაძე (პ/ნ 13001007514) – 50%.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა იმპორტირებული ხორცისა და რძის პროდუქტებით. მათ შორისაა გაყინული ქათმის ხორცი, გაყინული თევზი, გაყინული ღორის ხორცი, სხვადასხვა სახეობის ყველი და კარაქი. კომპანია იმპორტირებულ პროდუქტს ყიდის როგორც ადგილობრივ ბაზარზე, ასევე გააქვს პროდუქცია რეექსპორტზე. იგი საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი: კონსტანტინე აფციაური (პ/ნ 01024028651).

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა საქართველოში. კომპანიის საქმიანობის არსიდან გამომდინარე, COVID-19-ით გამოწვეულ ფინანსურ კრიზისს არ მოუხდენია მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე და ფინანსურ შედეგებზე. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. მს ფასს-ზე გადასვლა

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მს ფასს-ის შესაბამისად. მს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2020 წლის 1 იანვარი.

მს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ნებადართული გამონაკლისები.

4. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

4.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2020 წლის 31 დეკემბერი	3.2766	4.0233
2019 წლის 31 დეკემბერი	2.8677	3.2095

4.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მს ფასს-ის შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და

ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
ოფისის აღჭურვილობა	6

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების ვადა; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიაწიოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

4.3 მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილებები შეეხო მოგების გადასახადის გაანგარიშებისა და წარდგენის წესს. ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, რომლის შემოღების მიზანი იყო გადასახადების ადმინისტრირების გამარტივება, ბიზნესის განვითარება და ეკონომიკური ზრდის ხელშეწყობა.

ძირითად სიახლეს წარმოადგენს საწარმოთა მოგების დაბეგვრის გადავადება იმ დრომდე, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება, მაშინ, როცა ძველი მოდელის მიხედვით, კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით.

მოგების გადასახადის 15 პროცენტის განაკვეთი უცვლელი დარჩა, თუმცა, ტექნიკურად, გადასახადი გაანგარიშდება დასაბეგრი განაცემის თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით.

დაბეგვრის ახალი მოდელი ეხება ყველა საწარმოს, გარდა კომერციული ბანკებისა, სადაზღვევო და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, საკრედიტო კავშირებისა, ლომბარდებისა, “წავთობისა და გაზის შესახებ” კანონით დადგენილი შესაბამისი საწარმოებისა და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით მოწყობილი ტოტალიზატორებისა.

4.4 მარაგები.

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) მარაგის შენახვის დანახარჯები; ბ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; გ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები.

თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილი მეთოდი. კომპანიას არ გააჩნია წარმოება. იგი ახდენს მზა პროდუქციის შემენასა და შემდგომ არსებულ მდგომარეობაში გადაყიდვას. შესაბამისად კომპანიის მარაგები შედგება მზა საქონელისგან.

4.5 შემოსავალი რეალიზაციიდან

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

4.6 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს ტრანსპორტირების, საკონსულტაციო, საბანკო და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე. ასევე ყოველდღიური საქმიანობისთვის კომპანიას აქვს ფული საღაროში.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-20	31-12-19
ფული საღაროში	261	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე	119,972	400,469
სულ	120,233	400,469

6. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება როგორც ადგილობრივი კომპანიების მიმართ, ასევე რეექსპორტის შემთხვევაში, უცხოური კომპანიების მიმართ მოთხოვნებისგან.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-20	31-12-19
მოთხოვნები რეექსპორტზე გატანილი საქონელიდან	186,259	409,126
მოთხოვნები ადგილობრივი კომპანიების მიმართ	8,891	-
სულ	195,150	409,126

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები ძირითადად შედგება საქონლის იმპორტირებისას მომწოდებლისთვის წინასწარ გადახდილი თანხებისგან.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

გადახდილი ავანსები	31-12-20	31-12-19
საქონლის იმპორტირებისას გადახდილი ავანსები	1,467,301	1,557,068
სხვა	2,596	101
სულ	1,469,897	1,557,169

8. მარაგები

გამომდინარე იქიდან რომ კომპანიას არ გააჩნია წარმოება და ახდენს იმპორტირებული საქონლის არსებულ მდგომარეობაში გადაყიდვას, მარაგები შედგება მზა საქონლისგან.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

მარაგები	31-12-20	31-12-19
მზა საქონელი	233,879	-
ტრანსპორტირების ხარჯი	17,882	-
სხვა პირდაპირი ხარჯები	4,274	15
სულ	256,035	15

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები ძირითადად შედგება საგადასახადო აქტივებისგან.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სხვა მიმდინარე აქტივები	31-12-20	31-12-19
საგადასახადო აქტივი	181,129	141,480
სხვა	834	202
სულ	181,963	141,682

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად შედგება საქონლის იმპორტირებისას მომწოდებლისთვის მიმართ წარმოქმნილი ვალდებულებებისგან.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-20	31-12-19
საქონლის იმპორტირებისას წარმოქმნილი ვალდებულებები	474,834	458,065
სხვა	7,038	1,140
სულ	481,872	459,205

11. მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები ძირითადად შედგება საქონლის რეალიზაციისას კლიენტი კომპანიების მიერ გადახდილი ავანსებისგან.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

მიღებული ავანსები	31-12-20	31-12-19
მიღებული ავანსები ადგილობრივი კომპანიებისგან	362,307	547,353
მიღებული ავანსები რეექსპორტზე გატანილი საქონელიდან	299,850	826,754
სულ	662,157	1,374,107

12. საკუთარი კაპიტალი

2019 წელს განხორციელდა დივიდენდის გატანა 2,947 ლარის ოდენობით, რომელზე დარიცხულმა მოგების გადასახადის ხარჯმაც შეადგინა 520 ლარი. ხოლო 2020 წელს განხორციელდა დივიდენდის გატანა 255,079 ლარის ოდენობით, რომელზე დარიცხულმა მოგების გადასახადის ხარჯმაც შეადგინა 45,014 ლარი.

13. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ხორცისა და რძის პროდუქტების რეალიზაცია, როგორც ადგილობრივ ბაზარზე, ასევე რეექსპორტის გზით.

2020 და 2019 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

საერთო მოგების გაანგარიშება	31-12-20	31-12-19
შემოსავალი რეალიზაციიდან, საიდანაც	14,339,736	14,115,494
შემოსავალი ფასდათმობებამდე და დაბრუნებებამდე	14,346,055	14,115,494
ფასდათმობა და უკან დაბრუნება	(6,319)	-
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება, საიდანაც:	(13,523,829)	(13,332,264)
შემენილი საქონელი ფასდათმობებამდე	(13,551,826)	(13,710,774)
მიღებული ფასდათმობები	27,997	378,510
საერთო მოგება	815,907	783,230

14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს ტრანსპორტირების, საკონსულტაციო, საბანკო და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	31-12-20	31-12-19
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების ხარჯები	63,061	49,089
მარკეტინგული კვლევის ხარჯი	-	26,104
საბანკო ხარჯები	18,523	18,849
საკონსულტაციო ხარჯები	13,599	3,889
ხელფასი და სხვა სარგებელი	12,490	131
სხვა	132	22
სულ	107,805	98,084

15. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2020 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 11,862 ლარი, ხოლო 2019 წელს 131 ლარი.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.