

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	231	3856	3588
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4368750	4355801	4356524
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	110430	110335	110408
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გაუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	9316094	8196386	9419336
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	13795505	12666378	13889856
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	8057052	6970758	6962264
ანარიცხები	62041035	55992813	46027066
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	139424	40101	40101
საგადასახადო ვალდებულებები	640	27	6751
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	35902	7866
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	59987	59987	59987
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	30266128	26489097	24723896
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	41180	38180	46046
სულ ვალდებულებები	100605446	89626865	77873977
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2212562	2212562	2212562
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-89022503	-79173049	-66196683
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-86809941	-76960487	-63984121
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	13795505	12666378	13889856
სულ მოკლევადიანი აქტივები	20723	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
შეტუი ამონაჯები	104739	108878
საქონლის გაყიდვებიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	92828	108878
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	11911	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
სამთავრო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	104739	108878
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-48645	-4462
ცვლილება / ამორტიზაციის ხარჯი	-49232	-49410
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-6053226	-5297819
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-111079	-112361
სულ საოპერაციო ხარჯები	-6262182	-5464052
საოპერაციო მოგება	-6157443	-5355174
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაქრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-4862282	-1766337
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-11019725	-7121511
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-11019725	-7121511
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წელი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უმრავლესობის გადამფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მილიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-11019725	-7121511
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-76960487	-63984121
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1170271	-5854855
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-86809941	-76960487

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3625	268
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-3625	268
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3856	3588
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	231	3856

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	231	3856	3588
საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4368750	4355801	4356524
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	110430	110335	110408
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	9316094	8196386	9419336
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	13795505	12666378	13889856
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
საგაჭრო ვალდებულებები	8057052	6970758	6962264
ანარიცხები	62041035	55992813	46027066
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	139424	40101	40101
საგადასახადო ვალდებულებები	640	27	6751
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	35902	7866
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	59987	59987	59987
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	30266128	26489097	24723896
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	41180	38180	46046
სულ ვალდებულებები	100605446	89626865	77873977
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2212562	2212562	2212562
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-89022503	-79173049	-66196683
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-86809941	-76960487	-63984121
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	13795505	12666378	13889856
სულ მოკლევადიანი აქტივები	20723	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	104739	108878
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	92828	108878
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	11911	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	104739	108878
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-48645	-4462
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-49232	-49410
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-6053226	-5297819
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-111079	-112361
სულ საოპერაციო ხარჯები	-6262182	-5464052
საოპერაციო მოგება	-6157443	-5355174
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-4862282	-1766337
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-11019725	-7121511
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-11019725	-7121511
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-11019725	-7121511
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-76960487	-63984121
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1170271	-5854855
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-86809941	-76960487



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3625	268
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-3625	268
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3856	3588
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	231	3856



შპს „ლ ენდ კ ჰოლდინგი“-ს (ს/ნ 245616828)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.

შპს „ლ ენდ კ ჰოლდინგი“

(შემდგომში-კომპანია) დაფუძნდა 2008 წლის 5 აპრილს ს/კ 245616828. იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი სამგორის რეგიონი, ქვემო ალექსეევკის დასახლება ნაკვეთი 1/70

შპს „ლ ენდ კ ჰოლდინგი“-ს

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უძრავი ქონების იჯარით გაცემა.

2. მომზადების საფუძვლები.

ანგარიშგების შესაბამისობა.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (ფასს-ები) შესაბამისად. კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და ფინანსურ ანგარიშგებებს ამზადებს ქართულ ლარში ფასს-ის შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასების საფუძვლები.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

საქმიანობის უწყვეტობა.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით რომ, კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება ხორციელდება უწყვეტად ყველა წლისთვის, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფინანსური ინსტრუმენტები.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები ბასს-ის მიხედვით კლასიფიცირდება, როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში, სესხები და მოთხოვნები, დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები, ან გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები. კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას.

რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში, როდესაც ფინანსური აქტივი გამიზნულია სავაჭროდ ან არის განსაზღვრული, როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი. ისინი აღიარებულია რეალური ღირებულებით დაკორექტირებული ხელახალი შეფასების დროს წარმოქმნილი ნებისმიერი შემოსავლით ან ზარალით, რომლებიც აღიარდება მოგება-ზარალში.

კომპანიას გააჩნია მომსახურებისათვის გამიზნული აქტივები და ნებაყოფლობით აქვს კლასიფიცირებული ფინანსური აქტივები, როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებულია როგორც კომპანიის მიმართ არსებული ვალდებულებები. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, შემცირებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წვეტს მხოლოდ 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, ხოლო სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდის ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

გადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადახურული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონიერი უფლება, რომ გადაიფაროს აღიარებული თანხები და კომპანიას აქვს განზრახვა ზემოთ ხსენებული თანხები წარადგინოს ნეტო თანხით ან გაყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

ძირითადი საშუალებები

აქტივები მოიცავს მიწებს, შენობა-ნაგებობებს, სატრანსპორტო საშუალებებს და სხვა აქტივებს. სარემონტო და ტექნიკური მომსახურების ხარჯი, რომელიც არ აუმჯობესებს საბაზისო აქტივებს, აღირიცხება საოპერაციო ხარჯად.

კომპანიის ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის თანხით. კაპიტალიზდება მნიშვნელოვანი რემონტისა და ნაწილების გამოცვლის ხარჯები, ხოლო გამოცვლილი ნაწილის ღირებულებები ჩამოიწერება. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები არ გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებული ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის.

როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში. წინა პერიოდებში ძირითადი საშუალებების გაუფასურებით მიღებული ზარალი გადაიხდება თუ შეიცვალა ვარაუდები, რომელიც გამოყენებულ იქნა ძირითადი საშუალებების გამოყენებად ღირებულების ან რეალურ ღირებულებას გამოკლებული სარეალიზაციო ღირებულების განსაზღვრად.

გაყიდვით გამოწვეული მოგება და დანაკარგი, რომლებიც განისაზღვრება საბალანსო ღირებულების სანაცვლო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარდება მიმდინარე წლის მოგება-ზარალში.

ცვეთა გამოითვლება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთების გამოყენებით, ხარჯის განაწილებით სასარგებლო მოხმარების ვადის განმავლობაში.

ჯგუფი	%
შენობები	5
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	20
სატრანსპორტო საშუალებები	20
სხვა აქტივები	15

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადი ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებსა და სალაროში.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნების ფინანსური მაჩვენებლების ძირითად ნაწილს მოიცავს გასულ პერიოდების ნაშთებს.

გადახდილი ავანები

გადახდილი ავანსების მნიშვნელოვანი ნაწილს მოიცავს ერთჯერად გადახდის მომსახურების მისაღებად და წარმოადგენს სანგარიშგებო პერიოდში განხორციელებულ მომსახურებას.

ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებებისა და აღებულებებისა და ხარჯების ანარიცხების ნაწილს მოიცავს საწარმოს დამფინანსებლისაგან მიღებულ სესხებს დამასჯედრიცხულ აწაფა ურებელსარგებელს.

კაპიტალი და დივიდენდები

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და მოგება-ზარალისაგან. შესამოწმებელ და შესადერებელ პერიოდში დივიდენდის გაცემა არ განხორციელებულა.

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარებულია იმ შემთხვევაში, თუ სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ მოგებას და შესაძლებელი იქნება შემოსავლის სარწმუნოდ შეფასება. შემოსავლის და ხარჯის აღიარებისას უნდა მოხდეს აღიარების შემდეგი კრიტერიუმების დაკმაყოფილება.

შემოსავალი რეალიზაციიდან მოიცავს თანხებს, რომელიც მიღებულია მის საკუთრებაში არსებული ფართების გაქირავებიდან.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

უცხოური ვალუტით შესრულებული ოპერაცია

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ და წარსადგენ ვალუტას.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით.

4. მნიშვნელოვანი სააღრცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. აღნიშნულის მაგალითად შეიძლება მოვიყვანოთ 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შესული მოგების გადასახადის ახალი მოდელი, რომლის თანახმად მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციებია:

- გადახდილი დივიდენდი
- სხვაობა საკონტრაქტო ფასსა და საბაზრო ფასს შორის
- ხარჯები რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ლიმიტს

საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისათვის, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისათვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადაუადგომელი საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019-2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	231	3588
ნაღდი ფული სალაროში (ლარში)	0	0
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	231	3588

6. სავაჭროდა სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018-2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილ იქნას შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4368750	4355801
სულ მოთხოვნები	4368750	4355801

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2018-2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილ იქნას შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
გადახდილი ავანსები	110430	110335
სულ:	110430	110335

8. პირდაპირი ხარჯები

პირდაპირი ხარჯები 2020 წლის განმავლობაში შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

მიწოდებული მომსახურების ღირებულება	92828
შრომის ანაზღაურება	48645
ადმინისტრაციული, საკონსულტაციო და სხვა საოპერაციო ხარჯები	111079
სხვა საგადასახადო ხარჯი	63489

სულ პირდაპირი ხარჯები:

223213 ლარი

9. სამართლებრივი მოთხოვნები

კომპანიის მიმართ მიმდინარეობს ადმინისტრაციული (საქმე 3-576/15) სასამართლო პროცესი

10. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ბასს 24-ის მიხედვით “ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეებზე” წარმოადგენს: (ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან, ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე; (ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს: (გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს; (დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასევე საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია. დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას. კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს არ განუხორციელებიათ ოპერაციები.

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომისეთ მოვლენებს ადგილი არ ქონია, რომლებიც საჭიროებენ ფინანსურ ანგარიშგებაში გაშიფვრას.

12. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ