

შპს დიენდელი
2019 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

2019 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.....	4
2019 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება.....	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
3. ამონაგები	12
4. ფინანსური დანახარჯი	12
5. სხვა ხარჯები	13
6. ძირითადი საშუალებები.....	13
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	14
8. მარაგები.....	14
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	15
10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	15
11. საგადასახადო ვალდებულება.....	15
12. კაპიტალი	16
13. მიმდინარე სესხები	16
14. უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული წმინდა მოგება/ზარალ.....	17
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	17

2019 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2019
შემოსავალი	(3)	2,472,332
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,632,132)
საერთო მოგება		840,200
სხვა შემოსავალი		11,670
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(127,678)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(45,439)
საპროცენტო ხარჯი	(4)	(43,421)
იჯარის ხარჯი		(14,619)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(5)	(86,787)
საოპერაციო მოგება		533,926
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი/ზარალი	(14)	(59,936)
მოგება დაბეგვრამდე		473,990
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
მთლიანი სრული მოგება		473,990

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
ლაშა ჯიხვაშვილი

ბუღალტერი
ცაცა მეტრეველი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	(6)	543,739	584,199
არამატერიალური აქტივი		1,115	1,459
სულ გრძელვადიანი აქტივები		544,854	585,658
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	(8)	1,740,932	1,800,522
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(7)	480,121	465,340
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(10)	143,906	19,077
სხვა მიმდინარე აქტივები			189
სულ მიმდინარე აქტივები		2,398,513	2,284,939
სულ აქტივები		<u>2,943,367</u>	<u>2,870,597</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი	(12)	220	84,508
გაუნაწილებელი მოგება		1,920,997	1,610,690
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,921,217	1,695,198
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	(13)	620,357	722,751
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		620,357	722,751
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(9)	384,453	423,537
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	(11)	16,540	28,311
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		800	800
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		401,793	452,648
სულ ვალდებულებები		<u>1,022,150</u>	<u>1,175,399</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2,943,367</u>	<u>2,870,597</u>

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
ლამა ჯიხვაშვილი

ბუღალტერი
ცაცა მეტრეველი

2019 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

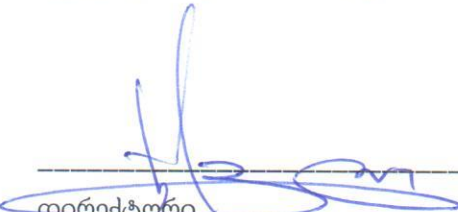
კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

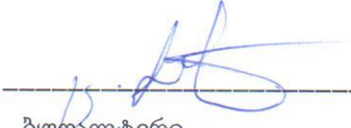
2019 წლის 31 დეკემბერის პერიოდებისათვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარი	84,508		1,610,690	1,695,198
მოგება/(ზარალი) წლის განმავლობაში			473,990	473,990
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(161,437)	(161,437)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			(2246)	(2246)
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	(84,288)			(84,288)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	220		1,920,997	1,921,217

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:


დირექტორი
ლაშა ჯიხვაშვილი


ბუღალტერი
ცაცა მეტრეველი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნდა 2007 წლის 22 ოქტომბერს საფირმო სახელწოდებით შპს „დიენდელი“.

შპს „დიენდელი“ დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი - 206311105. ამჟამად კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, დიდუბის რაიონი, გუდაუთის ქ., პარფიუმერიის ფაბრიკის მიმდებარედ. დიენდელის საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა რკინა-კაველით, საღებავებით და მინით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა ადგილობრივ ბაზარზე. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის.

ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანსაქციის განხორციელების დღისათვის, ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული

ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსისი მიხედვით. კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე, მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს, რომლებიც წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და რომელიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

2018 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,6766	3,0433
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,8687	3,2095

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე .

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალებები აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პერიოდი აღემატება სტანდარტულ პერიოდს, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება სამომავლო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას კომპანია ითვალისწინებს მთელ რიგ ფაქტორებს, კერძოდ :

- აქტივის დატვირთვა, მწარმოებლობა
- ფიზიკური ცვეთა, ტექნიკურ და კომერციულ მოძველება, აქტივის გამოყენების შეზღუდვა.

საწარმო პერიოდულად ახდენს ზემოთ მოცემული ფაქტორების გათვალისწინებით მომსახურების ვადის ცვლილებას

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობები	20
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავტომობილები	5

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებას ან ზარალში.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 6 წელს შეადგენს. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა. ცვლილება სააღრიცხვო შეფასებაში აღირიცხება პერსპექტიულად, მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების გაუფასურებაზე ტესტირება არ მომხდარა.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი იმ ქვეყნის კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს.

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები მოგების გადასახადის ნაწილში. ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრება ნულოვანი განაკვეთით მიღებული მოგების კომპანიაში რეინვესტირების შემთხვევაში და დაიბეგრება 15%-იანი განაკვეთით მხოლოდ კომპანიის დამფუძნებლებზე დივიდენდი გაცემის დროს. ასევე მოგებით დაიბეგრება ინდივიდუალური ტრანსაქციები და ოპერაციები, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით არ ითვლება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯად. ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება პროპორციით 15/85. ასეთი ტიპის ოპერაციები წარმოადგენენ მუდმივ სხვაობას და არ წარმოქმნიან გადავადებული მოგების გადასახადის წარმოქმნის პირობას.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

საკუთარი კაპიტალი

ფინანსური ინსტრუმენტები, რომლებიც არ აკმაყოფილებენ ფინანსური ვალდებულებების აღიარების კრიტერიუმს კომპანიის მიერ აღირიცხება როგორც საკუთარი კაპიტალი. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს საოპერაციო ხარჯების გაწევას, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

იჯარა

ყველა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში. საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, ბონუსები, დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები,

მათი ფაქტიური სარგელობის დროს.

ვინაიდან საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვეებულება არ ნაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვეებულების რეზერვი.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტების საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სხვა ხარჯები

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

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე

კაპიტალის შესაბამისი ბაზის უზრუნველყოფას, რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

კომპანიაზე არ ვრცელდება კომპანიის გარეთ დაწესებული კაპიტალის რაიმე მოთხოვნები.

3. ამონაგები

ლარი	2019 წ.
შემოსავალი გასაყიდად განკუთვნილი საქონლის რეალიზაციიდან	2,472,332
<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>2,472,332</u>

4. ფინანსური დანახარჯი

ლარი	2019 წ.
საპროცენტო ხარჯი(ბანკიდან აღებულ სესხზე)	43,421
<u>სულ ხარჯი</u>	<u>43,421</u>

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ლარი	2019 წ.
ბანკის საკომისიო	5,960
ქონების გადასახადის ხარჯი	2,764
საწვავის ხარჯი	13,690
დაზღვევის ხარჯი	6,702
ავტომანქანის ხარჯი	8,433
დაცვის ხარჯი	2,339
კომუნალური ხარჯი	3,124
კომუნიკაციის ხარჯი	3,697
პროფესიული მომსახურება	8,400
რეკლამის ხარჯი	847
საკანცელარიო	206
სხვა ხარჯი	30,625
სულ სხვა ხარჯები	86,787

6. ძირითადი საშუალებები

ლარი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს
ფინანსური ჯგუფი					
მიწის ნაკვეთი	324,000				324,000
შენობები	162,557	-	-	10,004	152,553
ოფისის აღჭურვილობა	10,243	4,636		4,498	10,381
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	360			73	287
სატრანსპორტო საშუალებები	87,039	-	-	30,521	56,518
სულ ძირითადი საშუალებები	584,199	4,636	0	45,096	543,739

არამატერიალური აქტივები

ლარი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს
ფინანსური ჯგუფი					
პროგრამული უზრუნველყოფა	1,459	-	-	343	1,115
<u>სულ ძირითადი საშუალებები</u>	<u>1,459</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>343</u>	<u>1,115</u>

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებები შენობა და მიწა წარმოადგენდა კომპანიის მიერ აღებული საბანკო იპოთეკური სესხის უზრუნველყოფას (შენიშვნა 6).

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2019წ.	2018წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	480,121	465,340
გადახდილი ავანსები	33,554	-
<u>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</u>	<u>513,675</u>	<u>465,340</u>

8. მარაგები

ლარი	2019წ.	2018წ.
საქონელი (გასაყიდად განკუთვნილი)	1,740,833	1,800,522
<u>სულ მარაგები</u>	<u>1,740,833</u>	<u>1,800,522</u>

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბერს შეადგენს 384,453 ლარს.

ლარი	2019წ.	2018წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	384,453	423,537
<u>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</u>	384,453	423,537

10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 წლის 1 იანვრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში.

ლარი	2018წ.	2017წ.
ფული სალაროში	15,023	10,687
ფული მომდინარე საბანკო ანგარიშზე ლარში	30,046	8,362
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	98,838	28
<u>სულ</u>	143,906	19,077

11. საგადასახადო ვალდებულება

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშიდან გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს 16,540 ლარის ოდენობით, როგორც მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება.

12. კაპიტალი

2019 წლის 1 იანვარის მდომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენდა 84,508 ლარს. 2019 წელის განმავლობაში მოხდა რამდენჯერმე საწესდებო კაპიტალის ცვლილება. საანგარიშო წლის ბოლოს საწესდებო კაპიტალმა შეადგინა 220 ლარი.

13. მიმდინარე სესხები

2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიის მიმდინარე სასესხო ვალდებულება შეადგენდა 620,358 ლარს. გამსესხებელ მხარეს წარმოადგენს სს პროკრედიტ ბანკი.

- სესხი # 76.6365 - დამტკიცებულია 100 000 ევრო 06.12.2019 . საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ნაშთი შეადგენს 100 000ევროს (320,990ლარს).
- სესხი # 76.964 – 90,000 დოლარი. დამტკიცებულია 20.03. 2015 ში. სესხის ხანგრძლივობა განისაზღვრა 5 წლით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ნაშთი შეადგენს- 5,370 დოლარს (15,423 ლარს).
- სესხი # 76.4795 – 140,000 დოლარი. დამტკიცებულია 30.04.2018 ში. სესხის ხანგრძლივობა განისაზღვრა 4 წლის ვადით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს სესხის ნაშთი შეადგენს - 99,012 დოლარს. (283,984 ლარი)

სესხები უზრუნველყოფილია კომპანიის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებებით: შენობა ნაგებობებით და მიწით, ასევე დამფუძნებლის საკუთრებაში არსებული უძრავი ქონებით.

14. უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული წმინდა მოგება/ზარალი

უცხოური ვალუტის ცვლილებით გამოწვეული წმინდა მოგება-ზარალი 2019 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ლარი	2019წ.
საკურსო სხვაობა, შემოსულობა	19,785
საკურსო სხვაობა ხარჯი	(79,721)
<u>სულ</u>	<u>59,936</u>

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2019 წლის ბოლოს მწვავე რესპირატორული სინდრომის კორონავირუსის ინფექციური დაავადების (COVID-19) გამოჩენამ და მისმა სწრაფმა გავრცელებამ მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია ბიზნეს გარემოზე მთელ მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოშიც.