

შპს Delfos Group

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს Delfos Group

სარჩევი

გვერდი

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის :

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება -	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები -	7

შპს DELFOS GROUP

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

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი	<u>3</u>	1,262,207	2,507,426
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(500,807)	(1,056,887)
		40%	42%
საერთო მოგება		761,401	1,450,539
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	<u>4</u>	47,988	23,070
მიწოდების ხარჯი	<u>5</u>	(698,316)	(1,396,061)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>6</u>	(186,389)	(236,449)
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	<u>7</u>	(192,588)	(268)
საპროცენტო ხარჯი	<u>8</u>	(31,461)	(39,522)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-	-
მოგება მოგების გადასახადამდე		(299,365)	(198,691)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
პერიოდის მოგება		(299,365)	(198,691)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		(299,365)	(198,691)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით ხელმოწერილია და ავტორიზებულია გამოსაქვეყნებლად
2021 წლის 1 სექტემბერს:

ნიკოლოზ კირვალიძე
დირექტორი




კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით ხელმოწერილია და ავტორიზებულია გამოსაქვეყნებლად
2021 წლის 1 სექტემბერს:

6.5



შპს DELFOS GROUP

**კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	<u>244,600</u>	<u>391,302</u>	<u>635,902</u>
სულ წლის სრული შემოსავალი	21,240	(198,691)	(177,451)
დივიდენდის გაცემა	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	<u>265,840</u>	<u>192,611</u>	<u>458,451</u>
სულ წლის სრული შემოსავალი	110,699	(299,375)	(188,676)
დივიდენდის გაცემა	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	<u>376,539</u>	<u>(106,764)</u>	<u>269,775</u>

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით ხელმოწერილია და ავტორიზებულია გამოსაქვეყნებლად
2020 წლის 1 სექტემბერს:

ნიკოლოზ კირვალიძე
დირექტორი



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ათას ლარში

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ოპერაციებიდან მიღებული ნაღდი ფული	1,486,157	2,957,154
ოპერაციებში გადახდილი ნაღდი ფული	(1,583,088)	(2,821,427)
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული/(გამოყენებული) წმინდა ნაღდი ფული	<u>(96,931)</u>	<u>135,727</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
გადახდები ძირითად საშუალებებზე	(6,092)	(68,449)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ნაღდი ფული	<u>(6,092)</u>	<u>(68,449)</u>
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	339,637	421,000
სესხის გასტუმრება	(348,589)	(319,998)
კაპიტალის შევსება	110,699	
ფინანსური საქმიანობიდან გენერირებული წმინდა ნაღდი ფული	<u>101,747</u>	<u>101,002</u>
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	<u>(1,276)</u>	<u>168,280</u>
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	<u>390,613</u>	<u>222,601</u>
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი უცხოურ ვალუტაში ფლობილი ნაღდი ფულის ნაშთზე	(192,588)	(268)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	<u>196,749</u>	<u>390,613</u>

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით ხელმოწერილია და ავტორიზებულია გამოსაქვეყნებლად
 2020 წლის 1 სექტემბერს:

ნიკოლოზ კირვალიძე
 დირექტორი




შპს DELFOS GROUP

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

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი	3	1,262,207	2,507,426
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(500,807)	(1,056,887)
		40%	42%
საერთო მოგება		761,401	1,450,539
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	4	47,988	23,070
მიწოდების ხარჯი	5	(698,316)	(1,396,061)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	6	(186,389)	(236,449)
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	7	(192,588)	(268)
საპროცენტო ხარჯი	8	(31,461)	(39,522)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-	-
მოგება მოგების გადასახადამდე		(299,365)	(198,691)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
პერიოდის მოგება		(299,365)	(198,691)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		(299,365)	(198,691)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით ხელმოწერილია და ავტორიზებულია გამოსაქვეყნებლად
2021 წლის 1 სექტემბერს:

ნიკოლოზ კირვალიძე
დირექტორი

შპს DELFOS GROUP

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები				
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
ძირითადი საშუალებები	9	177,505	-	83,394
არამატერიალური აქტივები	-	642	845	1,048
სულ გრძელვადიანი აქტივები		178,148	105,390	84,442
<i>მოკლევადიანი აქტივები</i>				
მარაგები	10	932,405	-	890,083
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	148,477	-	157,530
ფული და ფულის ექვივალენტები	12	196,749	-	222,601
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,277,632	1,516,893	1,270,214
სულ აქტივები		1,455,779	1,622,284	1,354,656
კაპიტალი და ვალდებულებები				
<i>კაპიტალი და რეზერვები</i>				
საწესდებო კაპიტალი	13	(376,539)	(265,840)	(244,600)
გაუნაწილებელი მოგება		106,764	(192,611)	(391,301)
სულ კაპიტალი		(269,775)	(458,451)	(635,901)
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>				
მიღებული სესხები	14	(342,851)	(454,524)	(403,000)
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		(342,851)	(454,524)	(403,000)
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები</i>				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	(459,447)	(616,828)	(315,755)
მოკლევადიანი სესხები	14	(381,890)	(89,000)	-
გადასახდელი პროცენტები		(1,816)	(3,481)	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		(843,154)	(709,309)	(315,755)
სულ ვალდებულებები		(1,186,005)	(1,163,833)	(718,755)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		(1,455,780)	(1,622,284)	(1,354,656)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით ხელმოწერილია და ავტორიზებულია გამოსაქვეყნებლად
2021 წლის 1 სექტემბერს:

ნიკოლოზ კირვალიძე
დირექტორი

შპს DELFOS GROUP

**კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	244,600	391,302	635,902
სულ წლის სრული შემოსავალი	21,240	(198,691)	(177,451)
დივიდენდის გაცემა	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	265,840	192,611	458,451
სულ წლის სრული შემოსავალი	110,699	(299,375)	(188,676)
დივიდენდის გაცემა	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	376,539	(106,764)	269,775

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით ხელმოწერილია და ავტორიზებულია გამოსაქვეყნებლად 2020 წლის 1 სექტემბერს:

ნიკოლოზ კირვალიძე
დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ათას ლარში

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ოპერაციებიდან მიღებული ნაღდი ფული	1,486,157	2,957,154
ოპერაციებში გადახდილი ნაღდი ფული	(1,583,088)	(2,821,427)
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული/(გამოყენებული) წმინდა ნაღდი ფული	<u>(96,931)</u>	<u>135,727</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
გადახდები ძირითად საშუალებებზე	(6,092)	(68,449)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ნაღდი ფული	<u>(6,092)</u>	<u>(68,449)</u>
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	339,637	421,000
სესხის გასტუმრება	(348,589)	(319,998)
კაპიტალის შევსება	110,699	
ფინანსური საქმიანობიდან გენერირებული წმინდა ნაღდი ფული	<u>101,747</u>	<u>101,002</u>
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(1,276)	168,280
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	<u>390,613</u>	<u>222,601</u>
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი უცხოურ ვალუტაში ფლობილი ნაღდი ფულის ნაშთზე	(192,588)	(268)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	<u>196,749</u>	<u>390,613</u>

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით ხელმოწერილია და ავტორიზებულია გამოსაქვეყნებლად
 2020 წლის 1 სექტემბერს:

ნიკოლოზ კირვალიძე
 დირექტორი

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “Delfos Group” დაფუძნდა 2013 წლის 1 მარტს. მისი რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, წიკლაურის ქ., №9

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა ძვირფასეულობითა და სხვა აქსესუარებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში. კომპანიის სავაჭრო ობიექტები (ფილიალები) წარმოდგენილია ნაქირავები ფართების სახით სავაჭრო ცენტრებსა და სხვა კომერციულ ფართებში. 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანია ფლობდა 6-6 ფილიალს (შესაბამისად), აქედან 5 ფილიალი მდებარეობს ქ.თბილისში, ხოლო 1 ფილიალი - ქ.ბათუმში.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-ანი ბენეფიციარი მესაკუთრე იყო ნიკოლოზ კირვალიძე (პირადი ნომერი 01020005966).

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიაში დასაქმებული იყო 24 და 236 ადამიანი, შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობამ გამოსაშვებად დაამტკიცა 2021 წლის 1 სექტემბრის.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

შესაბამისობის ანგარიში

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

კომპანია აღრიცხვისთვის იყენებს ფასს-ს მცირე და საშუალო საწარმოების სტანდარტებს (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) , მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის, ფულადი სახსრების მოძრაობის, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში და ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებულ შენიშვნებში წარმოდგენილია წინა პერიოდის შედარებითი მაჩვენებლები. შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტს.

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

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას. საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ, თუ მის ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც მსს ფასს იძულებული არ არის ასე რომ მოიქცეს.

შეფასება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე, გარდა რეალური ღირებულებით შეფასებული გამყდვენების მიზნებისთვის წარმოდგენილი გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტებისა, რომელიც განმარტებულია ქვემოთ მოცემულ პოლიტიკებში.

აქტივების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
 ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

ვალდებულების პირვანდელი ღირებულება არის მიღებული ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან ვალდებულების სანაცვლოდ მიღებული არაფულადი აქტივების რეალური ღირებულება ვალდებულების წარმოქმნის მომენტისათვის, ან, ზოგიერთ შემთხვევაში (მაგალითად, მოგების გადასახადისთვის), იმ ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, რომლის საწარმოოდან გასვლა მოსალოდნელია ვალდებულების დასაფარად საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. ამორტიზებული პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის ან ვალდებულების პირვანდელ ღირებულებას პლუს, ან მინუს მისი პირვანდელი ღირებულების ის ნაწილი, რომელიც ადრე აღიარებული იყო როგორც ხარჯი, ან შემოსავალი.

რეალური ღირებულება არის ის ფასი, რასაც მიიღებდა აქტივის მფლობელი აქტივის გაყიდვისას ან გადაიხდიდა ვალდებულების მფლობელი ვალდებულების დასაფარად, ჩვეულებრივი ტრანზაქციისას საბაზრო მონაწილეებს შორის შეფასების თარიღის დროს, მიუხედავად იმისა, არის თუ არა ეს ფასი პირდაპირ დაკვირვებადი ან შეფასებული სხვა შეფასების მეთოდით. აქტივის ან ვალდებულების რეალური ღირებულების შეფასებისას, კომპანია მხედველობაში იღებს აქტივის ან ვალდებულების მახასიათებლებს, თუ ბაზრის მონაწილეებიც მიიღებდნენ ამ მახასიათებლებს მხედველობაში აქტივის ან ვალდებულების შეფასებისას შეფასების თარიღისთვის. ამ წინასწარ ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასების და/ან გამჟღავნების მიზნებისთვის რეალური ღირებულება განისაზღვრება სწორედ ამ საფუძველზე.

ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის წინასწარ ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემული ელემენტები აღრიცხულია კომპანიის საოპერაციო ეკონომიკური გარემოს პირველად ვალუტაში („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“).

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“), გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.2766	2.8677	2.6766
ლარი/1 ევრო	4.0233	3.2095	3.0701
ლარი/ 1 თურქული ლირა	0.4462	0.4821	0.5076

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველაწარმოებულ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგების ღირებულება დგინდება FIFO („პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ (ფიფო) მეთოდით).

ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები ურთიერთჩაითვლება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს იურიდიული უფლება განახორციელოს აღიარებული თანხების ურთიერთჩაითვლა და განზრახული აქვს მოახდინოს აქტივის ჩათვლა წმინდა ღირებულებით ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივის რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა. ხარჯები შემოსავლიდან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში არ იქვეთება, თუ ამის ვალდებულებას ან უფლებას რომელიმე სტანდარტი ან ინტერპრეტაცია არ აწესებს ან არ არის განმარტებული კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკებში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია, როგორც პირველადი ღირებულებას გამოკლებული შემდგომში დაგროვილი ცვეთა ან/და შემდგომში დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებების მთავარი ნაწილების ან კომპონენტების გამოცვლის ხარჯები კაპიტალიზდება და ხდება ჩანაცვლებული ნაწილების თავიდან მოშორება. შემდგომი ხარჯები კაპიტალიზდება თუკი ხარჯებიდან წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი. შეკეთება-შენარჩუნების უმნიშვნელო ღირებულება აღიარდება ხარჯებში მათი გაწევის დროს.

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, არის თუ არა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების რაიმე ინდიკატორი. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, ხელმძღვანელობა ახორციელებს აღდგენის თანხის ხარჯთაღრიცხვას, რომელიც განსაზღვრულია როგორც აქტივის სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული ხარჯები და გამოყენების ღირებულებას შორის უფრო მაღალი. საბალანსო ღირებულება აღდგენად ღირებულებამდე მცირდება, ხოლო გაუფასურების ზარალი წლის მოგება-ზარალში აღიარდება. წინა წლებში აქტივზე აღიარებული გაუფასურების ზარალი აღდგება იმ შემთხვევაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა ცვლილებას აქტივის გამოყენებული ღირებულების ან სამართლიანი ღირებულებისა და გაყიდვის ხარჯების სხვაობის გაანგარიშებაში.

რეალიზაციიდან მიღებული მოგება-ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულების ცვლილების შედარებიდან გამომდინარე და აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებასა და სხვა სრულ შემოსავლებში სხვა საოპერაციო შემოსავალსა და ხარჯების ჯგუფში.

კომპანიას არ გააჩნია საკუთრებაში არსებული მიწა ან შენობა-ნაგებობა. ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია მხოლოდ უძრავი ქონებით, ავეჯითა და კომპიუტერული მოწყობილობების სახით.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

ძირითადი საშუალების ერთეულის სასარგებლო მოხმარების ვადა დგინდება ხელმძღვანელობის შეფასებით და ეფუძნება მსგავს აქტივებზე არსებულ გამოცდილებას. მხედველობაში მიიღება მოსალოდნელი გამოყენების ფორმა, მოსალოდნელი ტექნიკური დაძველება, ფიზიკური ცვეთა და ოპერირების ფიზიკური გარემო. ნებისმიერი ამ პირობის ან შეფასების ცვლილებამ, შესაძლოა, გამოიწვიოს კორექტირებები გაუფასურების სამომავლო მაჩვენებლებში.

როდესაც ძირითადი საშუალების აღიარება უქმდება რეალიზაციისას ან მაშინ, როდესაც ამ აქტივის მოხმარებით ეკონომიკური სარგებლის მიღება ნაპრაუდევია აღარაა. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციის ან ჩამოწერის შედეგად განისაზღვრება როგორც სხვაობა რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკისა და ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ ქვემოთ მითითებული საექსპლუატაციო ვადების შესაბამისად.

საოფისე ტექნიკა	3-5-6 წელი
ავტო და სხვა ინვენტარი	4-5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	7 წელი

შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აისახება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალს აკლდება საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობებისა და სხვა მსგავსი შეღავათების სავარაუდო ღირებულება. საწარმო შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში როდესაც იზრდება აქტივის ზრდასთან ან ვალდებულების შემცირებასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

საქონლის რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და მასზე უფლებების გადაცემის შემდეგ, ყველა ჩამოთვლილი პირობის დაკმაყოფილების შემთხვევაში.

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს გაყიდული საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული ხარისხის მენეჯერულ მონაწილეობას ან მასზე ეფექტურ კონტროლს;
- შემოსავლის ოდენობის სარწმუნოდ გაზომვა შესაძლებელია;
- სავარაუდოა, რომ ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის მიმღები იქნება კომპანია; და
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების ოდენობის სარწმუნოდ გაზომვა შესაძლებელია.

ხარჯების აღიარება

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

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

საოპერაციო იჯარა

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

კომპანია იჯარას აკლასიფიცირებს საოპერაციო იჯარად თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. საიჯარო გადასახდელებსა და შემოსავლებს კომპანია აღიარებს საიჯარო ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდის მიხედვით.

იჯარის ვადა არის მოიჯარის მიერ იჯარით აღებული აქტივით სარგებლობის ხელშეკრულებით გათვალისწინებული დროის მონაკვეთი, რომელიც არ ექვემდებარება შეცვლას ან გაუქმებას, იმ დამატებითი დროის მონაკვეთთან ერთად, რომლის განმავლობაში მოიჯარეს, ხელშეკრულების თანახმად უფლება აქვს გააგრძელოს აქტივის გამოყენება გარკვეული დამატებითი თანხის გადახდის ან გადაუხდელობის პირობით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ოდენობა განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულების საფუძველზე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურების ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება ჩაბარების აქტის ან გასავლის ორდერის მიხედვით. გასავლის ორდერში მითითებულია შესრულებული სამუშაო და ღირებულება და თანხის მიღება. ყველაფერი ზემოთ ჩამოთვლილი დასტურდება შესაბამისი ხელმოწერებით.

გადასახადები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებულმა მუხლებმა შესაძლოა გამოიწვიოს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და შესწორებები. გარდა ამისა, საგადასახადო კანონმდებლობის ხელმძღვანელობისეული ინტერპრეტაცია საგადასახადო ორგანოების განმარტებისგან შეიძლება განსხვავდებოდეს, რამაც შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიაზე დამატებითი გადასახადების, ჯარიმებისა და საურავების დარიცხვა. კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ მათ შეასრულეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადების გადახდა და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა წინასწარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებს შემოწმების ჩატარება შეუძლიათ სამი წლის განმავლობაში. გარკვეულ ვითარებაში, შემოწმებამ შეიძლება მოიცვას უფრო დიდი პერიოდიც. საგადასახადო ორგანოებმა კომპანია შეამოწმეს 2016 წლამდე.

მოგების გადასახადები - 2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა კომპანიების დაბეგვრის არსებული მოდელის ცვლილება, რომელიც ყველა პირისათვის, გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტიტუტებისა, ძალაში შედის 2017 წლის 1 იანვარს. ახალი მოდელი ითვალისწინებს გაუნაწილებელი მოგების დაბეგვრას 0%-იანი განაკვეთით, ხოლო განაწილებული მოგების დაბეგვრას 15%-იანი მოგების გადასახადით. ადრე მოქმედი მოდელით კომპანიებს მოგებას გადასახადამდე 15%-იანი გადასახადი ერიცხებოდა იმის მიუხედავად, იგი კომპანიაში რჩებოდა თუ დივიდენდების სახით განაწილდებოდა.

მოგების გადასახადის დარიცხვის ახალი წესი კომპანიისათვის ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. საგადასახადო ბაზა მოიცავს როგორც რეალურ, აგრეთვე ნაგულისხმევ მოგების განაწილებას, მათ შორის:

- განაწილებული მოგება;
- გაწეული ხარჯები ან სხვა გადახდები, რომლებიც არაა კავშირში ეკონომიკურ საქმიანობასთან;
- საქონლის/მომსახურების უფასო მიწოდება ან/და სახსრების გადარიცხვა; და
- წარმომადგენლობითი ხარჯები, რომლებიც აკარბებს საგადასახადო კოდექსით გათვალისწინებულ მაქსიმალურ ოდენობას.

განაწილებულ მოგებაზე დარიცხული მოგების გადასახადი აღიარდება ხარჯად დივიდენდების გამოცხადების მომენტისათვის და მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აისახება „მოგების გადასახადის“ ჯგუფში. მიმდინარე და წარსული პერიოდების მიმდინარე საგადასახადო აქტივი და საგადასახადო ვალდებულებები აისახება იმ თანხით, რომელიც, სავარაუდოდ უნდა გადაეხადოს საგადასახადო ორგანოებს ან მიღებულ იქნეს მათგან.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

ზემოთ ჩამოთვლილ სხვა კომპონენტებზე დაწესებული გადასახადი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აისახება ჯგუფში „გადასახადები და მოსაკრებლები“.

ახალი კანონმდებლობის ამოქმედების შედეგად, კომპანიამ შეწყვიტა მოგების გადასახადის ხარჯის აღიარება მოგების მიღების მომენტში და მოგების გადასახადს დაარიცხავს მოგების განაწილების შემთხვევაში. ყველა გადავადებული საგადასახადო ბალანსი გამოთავისუფლდა და აისახა 2016 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დამატებული ღირებულების გადასახადი - გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას. გაყიდვასთან და შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აღიარება და ასახვა ხორციელდება ნეტო.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანია ხდება ინსტრუმენტების სახელშეკრულებო პირობების მხარე.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აისახება რელური ღირებულებით, რომელიც როგორც წერი წარმოადგებს ოპერაციის (გარიგების) ფასს (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას საწარმოსთვის (ფინანსური ვალდებულების დაფინანსება), ან მისი სახელშეკრულებო კონტრაგენტისთვის (ფინანსური აქტივის დაფინანსება).

ფინანსური აქტივები (ა)

ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება შემდეგ კატეგორიებად: მოგებაში-ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივები, დაფარვამდე ფლობილი ინვესტიციები, სავაჭროდ ფლობილი ფინანსური აქტივები და სესხები და მოთხოვნები. კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივების ბუნებასა და დანიშნულებაზე და განისაზღვრება მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

კომპანიის ფინანსურ აქტივებს ძირითადად შეადგენს ფული და ფულის ექვივალენტები, გაცემული სესხები და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

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

გაცემული სესხები - სესხი არაწარმოებული ფინანსური აქტივია ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადახდებით, რომლებიც არ კვოტირდება აქტიურ ბაზარზე. სესხები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების გამოკლებით. საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

მოთხოვნები - წარმოდგენილია მხოლოდ კრედიტორებზე გაცემული ავანსების ან საგარანტიო მოთხოვნების თანხით, რომლებსაც ძირითადად ითხოვენ მოიჯარეები და საქონლის მომწოდებლები - უცხოელი კრედიტორები.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

აღიარების შეწყვეტა - კომპანიის ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების საკონტრაქტო პირობების ვადის გასვლისას ან ამ ფინანსური აქტივისა და მის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკისა და სარგებლის სხვა მხარეზე გადაცემისას. თუ კომპანიის მფლობელობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი არც სხვა მხარეს გადასცა და არც შეინარჩუნა და კვლავაც აკონტროლებს გადაცემულ აქტივს, კომპანია აღიარებს მასში შენარჩუნებულ წილს და მასთან დაკავშირებულ, თანხების გადახდის პოტენციურ ვალდებულებას. თუ კომპანიამ შეინარჩუნა ფინანსური აქტივის მფლობელობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, ის განაგრძობს ფინანსური აქტივის აღიარებას და აგრეთვე აღიარებს აღებული უზრუნველყოფილი სესხებიდან მიღებულ შემოსავალს.

ფინანსური აქტივის აღიარების სრულად შეწყვეტისას, სხვაობა, ერთი მხრივ, აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და, მეორე მხრივ, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარებული და კაპიტალში დაგროვილი კუმულატიური მოგებისა ან ზარალისა და მიღებული და მისაღები ანაზღაურების ჯამს შორის, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები (ბ)

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სესხები - საბანკო სესხი თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით. კომპანიას არ აქვს გრძელვადიანი მიღებული სესხი, სარგებლობს მხოლოდ საკრედიტო ხაზით, შესაბამისად საპროცენტო ხარჯის გამოთვლისას არ გამოიყენება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

სავაჭრო ვალდებულებები - წარმოადგენს ვალდებულებას, რომლების წარმოიქმნება

შეწყვეტა - კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიის ვალდებულებები სრულდება, უქმდება ან ვადა გასდის. სხვაობა აღიარება-შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივები, გარდა მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახულისა, გაუფასურებაზე მოწმდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება, როდესაც ფინანსური აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არსებობს იმის ობიექტური საფუძველი, რომ ერთი, ან რამდენიმე გარემოება გავლენას ახდენს ინვესტიციებიდან მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების შემოდინებაზე.

ყველა სხვა ფინანსური აქტივისათვის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება შეიძლება გულისხმობდეს შემდეგს:

ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს სხვაობას აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სავარაუდო სამომავლო ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით.

თვითღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ოდენობა განისაზღვრება როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და მსგავსი ფინანსური აქტივის

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
 ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

მიმდინარე საბაზრო უკუგების განაკვეთით დისკონტირებული მოსალოდნელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის. ამგვარი გაუფასურების ზარალი შემდგომ პერიოდებში არ აღდგება.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი

არის სავალო ინსტრუმენტის ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და შესაბამის პერიოდზე საპროცენტო შემოსავლის განაწილების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახდენს მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების (მათ შორის ტრანზაქციის ხარჯების, სხვა პრემიუმებისა და ფასდათმობების და იმ გადახდილი ან მისაღები საკომისიოებისა და ქულების დისკონტირებას, რომლებიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს) დისკონტირებას ფინანსური აქტივის, ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტის სავარაუდო სასარგებლო მოხმარების პერიოდის ამოწურვამდე, ან (თუ მისაღებია) უფრო მოკლე ვადაში.

მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივებისგან განსხვავებული სავალო ინსტრუმენტების შემთხვევაში, მოგება აღიარდება ეფექტური პროცენტის საფუძველზე.

რეალური ღირებულების განსაზღვრა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები მათ სამართლიან ღირებულებასთანაა მიახლოებული, მათი მოკლევადიანი პირობებიდან გამომდინარე. ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რეალური ღირებულების შეფასები მესამე დონის შეფასების კატეგორიას მიეკუთვნება.

მესამე დონის კატეგორიებში შესული ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულებები დგინდება საყოველთაოდ აღიარებული ფასწარმოქმნის მოდელებით, დისკონტირებული ფულადი ნაკადების ანალიზის საფუძველზე, ძირითად მონაცემებად კონტრაგენტების საკრედიტო რისკის ამსახველი დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით.

3. შემოსავალი

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის შემოსავალი მოიცავს:

	2020	2019
შემოსავალი გაყიდვებიდან	1,262,207	2,507,426
შემოსავალი მომსახურებიდან	-	-
შემოსავალი იჯარიდან	-	-
სხვა შემოსავალი	-	-
სულ შემოსავალი	1,262,207	2,507,426

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
 ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

4. სხვა შემოსავალი/ხარჯი

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის სხვა შემოსავალი/ხარჯი მოიცავს:

	2020	2019
ჯარიმებიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	59,570	41,005
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(11,592)	(17,935)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	-	-
სხვა ხარჯი	-	-
სულ სხვა შემოსავალი/ხარჯი	47,978	23,070

5. მიწოდების ხარჯები

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მიწოდების ხარჯები მოიცავს:

	2020	2019
ხელფასის ხარჯი	140,995	284,995
საიჯარო ქირის ხარჯი	421,839	879,411
რეკლამის ხარჯები	21,586	38,220
ტრანსპორტირების ხარჯი	3,565	8,639
მივლინების ხარჯები	7,052	39,030
ცვეთა და ამორტიზაცია	25,653	23,541
კომუნალური ხარჯი	8,449	12,316
კომუნიკაციის ხარჯი	3,216	3,957
საბანკო ხარჯი	24,583	48,507
დაცვის ხარჯი	610	1,411
დაზღვევის ხარჯი	8,301	3,055
რემონტის ხარჯი	7,724	10,841
სხვა მიწოდების ხარჯი	24,743	42,136
სულ მიწოდების ხარჯი	698,316	1,396,061

6. საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს:

7-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
 ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

	2020	2019
ხელფასის ხარჯი	132,278	121,279
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	-
რემონტის ხარჯი	-	-
დაზღვევის ხარჯი	9,799	10,390
ცვეთა და ამორტიზაცია	11,197	10,292
საიჯარო ქირის ხარჯი	17,782	66,075
კომუნიკაციის ხარჯი	2,342	3,594
კომუნალური ხარჯი	1,378	1,696
დაცვის ხარჯი	2,441	2,146
საბანკო ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	-	-
სხვა საგადასახადო ხარჯები	-	-
მივლინების ხარჯები	-	-
წარმომადგენლობითი ხარჯი	584	1,507
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	8,588	19,471
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	186,389	236,449

7. წმინდა ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წმინდა ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან მოიცავს:

	2020	2019
მოგება არარეალიზებული კურსთაშორისი სხვაობიდან	136,741	23,446
ზარალი არარეალიზებული კურსთაშორისი სხვაობიდან	(329,329)	(23,714)
	(192,588)	(268)

8. წმინდა საპროცენტო ხარჯები

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წმინდა საპროცენტო ხარჯები მოიცავს:

2019	2018
------	------

შპს DELFOS GROUP

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

საპროცენტო ხარჯი	31 461	39 522
საპროცენტო შემოსავალი	(0)	(0)
	31 461	39 522

9. ძირითადი საშუალებები

	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება					
1 იანვარი 2020	42,767	45,046	48,382	74,720	210,915
შესყიდვა			17,288	109,987	127,275
ჩამოწერა/რეალიზაცია	8,000	4,489		34,720	39,209
31 დეკემბერი 2020	34,767	40,557	65,670	149,987	290,981
	16,000				
დაგროვნილი ცვეთა					
1 იანვარი 2020	8,581	26,823	42,050	28,917	106,370
ცვეთის ხარჯი	2,733	7,353	5,811	20,751	36,647
შემცირება ჩამოწერის შედეგად		3,915		25,627	29,542
31 დეკემბერი 2020	11,314	30,260	47,861	24,041	113,476
წმინდა საბალანსო ღირებულება:					
1 იანვარი 2020	34,186	18,224	6,332	45,803	104,545
31 დეკემბერი 2020	23,453	10,297	17,809	125,946	177,505
	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება					
1 იანვარი 2019	20,823	46,557	65,246	43,563	176,189
შესყიდვა	21,944	2,596	3,909	40,000	68,449
ჩამოწერა/რეალიზაცია		4,107	20,773	8,843	33,723
31 დეკემბერი 2019	42,767	45,046	48,382	74,720	210,915
	-				
დაგროვნილი ცვეთა					
1 იანვარი 2019	5,778	21,221	40,918	24,878	92,795
ცვეთის ხარჯი	2,803	8,292	13,654	8,882	33,630
შემცირება ჩამოწერის შედეგად		2,690	12,522	4,843	20,055
31 დეკემბერი 2019	8,581	26,823	42,050	28,917	106,370
წმინდა საბალანსო ღირებულება:					
1 იანვარი 2019	15,044	25,335	24,329	18,686	83,394
31 დეკემბერი 2019	34,186	18,224	6,332	45,803	104,545

10. მარაგები

	2020	2019
მარაგები საწყობში	907,682	923,410
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
სხვა მარაგები	24,723	24,054
მარაგების გაუფასურების რეზერვი	0	-
სულ მარაგები	932,405	947,464

7-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
 ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის განმავლობაში ხარჯად აღიარებული მარაგების თვითღირებულებამ შეადგინა 500 807 და 1 056 877 ლარი შესაბამისად.

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	2,641	17,982	32,774
გაუფასურების რეზერვი სავაჭრო მოთხოვნებზე	-	-	-
გაცემული ავანსები	122,724	160,835	124,755
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	23,113	0	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	148,477	178,817	157,530

12. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2020	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში	9,572	6,821	1,000
ფული ბანკში	187,177	383,791	221,601
ფული და ფულის ექვივალენტები	196,749	390,612	222,601

13. კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით, სრულად გადახდილმა საწესდებო კაპიტალმა შეადგინა 375 539 ლარი და 265 840 ლარი, შესაბამისად.

დივიდენდები

კომპანია მფლობელებს უფლება აქვთ მიიღონ დროდადრო გამოცხადებული დივიდენდები.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის განმავლობაში კომპანიის მიერ დამფუძნებლებზე დივიდენდი არ გაუცია.

შპს DELFOS GROUP

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

14. მიღებული სესხები

საბუღალტრო ანგარიშის ნომერი	ხელშეკრულების ნომერი	ხელშეკრულების გაფორმების თარიღი	ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ვადა	სესხის ვალუტა	პროცენტის განაკვეთი	სესხის ძირი	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
4140	615.1228618.002-010	8/30/2016	11/1/2018	ლარი	11%	512,347	-	-	-
4140	615.1228618.002-014	5/15/2017	11/1/2018	ლარი	12%	252,000	-	-	-
3210	615.1228618.002-016	10/4/2017	1/4/2018	ლარი	12%	93,000	-	-	-
3210	615.1228618.002-018	4/5/2018	7/5/2018	ლარი	12%	93,000	-	-	-
3210	615.1228618.002-019	6/26/2018	9/26/2018	ლარი	12%	93,000	-	-	-
3210	615.1228618.002-020	10/8/2018	1/8/2019	ლარი	12%	93,000	-	-	93,000
3210	615.1082862.002-004	4/22/2019	7/22/2019	ლარი	12%	93,000	-	-	-
3210	615.1082862.002-006	7/18/2019	10/18/2019	ლარი	12%	89,000	-	-	-
3210	615.1228618.002-021	9/26/2019	12/26/2019	ლარი	12%	89,000	-	89,000	-
4140	615.1228618.002-022	11/11/2019	10/11/2021	ლარი	12%	150,000	-	144,524	-
3210	6611619	2/5/2020	10/15/2020	ევრო	6.6%	249,847	249,847	-	-
4140	შპს რედისონი	11/1/2018	11/1/2020	ლარი	10.8%	310,000	-	310,000	310,000
4140	შპს რედისონი	1/3/2020	4/30/2024	ევრო	4.5%	616,697	474,894	-	-
							724,741	543,524	403,000
							-	-	-
მოკლევადიანი სესხები							249,847	89,000	93,000
გადასახდელი პროცენტები							1,816	3,481	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი							132,044	-	-
გრძელვადიანი სესხები							342,851	454,524	310,000
							726,558	547,005	403,000

15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	2,641	17,982	32,774
გაუფასურების რეზერვი სავაჭრო მოთხოვნებზე	-	-	-
გაცემული ავანსები	122,724	160,835	124,755
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			0

7-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

	23,113	-	
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	148,477	178,817	157,530

საქონლის შესყიდვაზე საშუალო საკრედიტო პერიოდია 1-3 თვე.

16. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს კომპანიის მფლობელებს და ერთობლივ მფლობელობასა და კონტროლქვეშ არსებულ პირებს, აგრეთვე, უმაღლეს ხელმძღვანელობას.

დაკავშირებულ მხარეებს შეუძლიათ ისეთ გარიგებებში შესვლა, რომლებსაც არადაკავშირებული პირები ვერ განახორციელებენ. ხშირ შემთხვევაში, დაკავშირებულ მხარეებს შორის ტრანზაქციები ხორციელდება სხვა შემთხვევებისგან განსხვავებული პირობებით.

დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ეპყრობა ურთიერთობის ბუნებას და არა მხოლოდ მის სამართლებრივ ფორმას. დაკავშირებულ მხარეებთან კომპანიას გააჩნია შემდეგინათები და ტრანზაქციები:

	31 დეკემბერი 2020		31 დეკემბერი 2019		1 იანვარი 2018	
	ნაშთი დაკავშირებულ მხარესთან	სულ კატეგორია ფინანსური ანგარიშგების კატეგორიის მიხედვით	ნაშთი დაკავშირებულ მხარესთან	სულ კატეგორია ფინანსური ანგარიშგების კატეგორიის მიხედვით	ნაშთი დაკავშირებულ მხარესთან	სულ კატეგორია ფინანსური ანგარიშგების კატეგორიის მიხედვით
გაცემული სესხები						
- სხვა მეკავშირე მხარეები	-	-	-	-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები						
- სხვა მეკავშირე მხარეები	-	122,724	-	160,835	-	124,755
მიღებული სესხები						
- სხვა მეკავშირე მხარეები	474,894	724,741	310,000	543,524	-	403,000
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები						
- სხვა მეკავშირე მხარეები	-	459,447	-	616,828	-	315,755

	31 დეკემბერი 2020		31 დეკემბერი 2019	
	ნაშთი დაკავშირებულ მხარესთან	სულ კატეგორია ფინანსური ანგარიშგების კატეგორიის მიხედვით	ნაშთი დაკავშირებულ მხარესთან	სულ კატეგორია ფინანსური ანგარიშგების კატეგორიის მიხედვით
შემოსავალი				
- სხვა მეკავშირე მხარეები	-	-	-	-

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

შესყიდვები

- სხვა მკვავშირე მხარეები -

საპროცენტო შემოსავალი

- სხვა მკვავშირე მხარეები -

17. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად. დამატებითი ციფრობრივი მონაცემები აღნიშნულ რისკებთან დაკავშირებით წარმოდგენილია მოცემული ფინანსური ანგარიშგების სხვადასხვა ნაწილში. ითვლება, რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება, რომლებიც ლიკვიდურია და/ან აქვს მოკლევადიანი გადახდის ვადა, ახლოსაა მათ რეალურ ღირებულებასთან.

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება კომპანიის ფინანსური მხარისთვის.

მენეჯმენტის საერთო მიზანია დანერგოს პოლიტიკა, რომელიც მიმართული იქნება რისკების შემცირებისკენ, იმგვარად რომ ზედმეტი ზემოქმედება არ მოახდინოს კომპანიის კონკურენტუნარიანობასა და მოქნილობაზე შემდგომი დეტალები ამ პოლიტიკასთან დაკავშირებით განმარტებულია ქვემოთ:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი:
 - სავალუტო რისკი
 - საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საკრედიტო რისკის მართვა

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარე გამოიწვევს ფინანსურ დანაკარგს მეორე მხარისთვის ნაკისრი ვალდებულებების შეუსრულებლობის გამო. საკრედიტო რისკის წინაშე კომპანია დგება კრედიტით რეალიზაციის შედეგად.

საკრედიტო რისკი წარმოიშობა მაშინ, როდესაც კონტრაგენტები დგებიან ფინანსური პრობლემების წინაშე დ ვერ ასრულებენ თავის ვალდებულებებს კომპანიისთვის ვალდებულებების დაბრუნებასთან დაკავშირებით კომპანიას შეიძლება შეექმნას სირთულეები დებიტორული დავალიანების შეგროვებისას, რის შედეგადაც თავისი საქმიანობის წარმართვისას აღმოჩნდება შეზღუდული რესურსების პრობლემის წინაშე.

კომპანიას არ გააჩნია საკრედიტო რისკი, ვინაიდან მისი საქმიანობაა სავალდებულო ვაჭრობა, საქონლის ღირებულებები გადახდა ხდება საქონლის გაყიდვისთანავე. იურიდიულ პირებთან რეალიზაცია ხდება 1 თვის შემდგომ გადახდის პირობით.

ლიკვიდობის რისკის მართვა

ლიკვიდობის რისკი გულისხმობს ვადადამდგარ ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული ფინანსური ვალდებულებების შესასრულებლად საკმარისი თანხების არსებობას.

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა კომპანიის საბრუნავი კაპიტალის მართვისას. ეს არის იმის რისკი, რომ კომპანია აღმოჩნდება საკუთარი ფინანსური ვალდებულებების შესრულების სირთულის წინაშე, რა

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
 ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

უარყოფითა იმოქმედებს კომპანიის მიმდინარე ოპერაციებსა და მის საქმიანობაზე. გონივრული ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების შენარჩუნებასა და საკმარისი საკრედიტო სახსრების დაფინანსების შესაძლებლობას.

კომპანიის ოპერაციები ძირითადად ფინანსდება იმ კაპიტალით, რომლებიც გააჩნია მფლობელს და ასევე ნასესხები სახსრების მეშვეობით, რომელიც წარმოდგენილია მხოლოდ საკრედიტო ხაზის სახით და ძირითადად შემთხვევებში გამოიყენება ახალი ფილიალების გახსნასთან დაკავშირებული ხარჯების ასანაზღაურებლად.

ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს.

ქვემოთ მოცემულია ლიკვიდობის რისკის ანალიზი:

ა) ფინანსური ვალდებულებების დარჩენილი ვადა, რომელიც გამოანგარიშებულია ფინანსურ ვალდებულებებზე არადისკონტირებული ფულადი ნაკადებით უახლოესი თარიღისათვის, როდესაც კომპანიის ვალდებულების დაფარვა მოეთხოვება;

ბ) ფინანსური აქტივების შეფასებული დარჩენილი ვადა, რომელიც გამოანგარიშებულია ფინანსურ აქტივებზე არადისკონტირებული ფულადი ნაკადებით უახლოესი თარიღისათვის, რომლებიც კომპანიამ უნდა მიიღოს ამ აქტივებზე ვადიანობის საკონტრაქტო პირობების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც კომპანიის აზრით, ფულადი ნაკადების შემოდინება სხვა დროს მოხდება.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია საპროცენტო განაკვეთისა და ლიკვიდობის ანალიზი ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების კლასების მიხედვით. ინფორმაცია ეფუძნება კომპანიის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ შიდა ანგარიშებით მიღებულ მონაცემებს.

	ლარი	დოლარი	ევრო	სულ 2020
ფინანსური აქტივები				
ფულადი და საბანკო ნაშთები	195404	1317	28	196749
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	43146	105331	0	148477
გაცემული სესხები	0	0	0	0
მისაღები პროცენტი	0	0	0	0
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	123762	242154	93530	459447
მიღებული სესხი	0	0	726558	726558
გადასახდელი პროცენტი	0	0	0	0
	ლარი	დოლარი	ევრო	სულ 2019
ფინანსური აქტივები				
ფულადი და საბანკო ნაშთები	337583.36	53006.57	22.47	390612
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	50912.56	98212.4	29682	178807
გაცემული სესხები	0	0	0	0
მისაღები პროცენტი	0	0	0	0
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	201185.22	400422.78	15220.25	616828
მიღებული სესხი	547005.05	0	0	547005
გადასახდელი პროცენტი	0	0	0	0
	ლარი	დოლარი	ევრო	სულ 2018
ფინანსური აქტივები				
ფულადი და საბანკო ნაშთები	186056	36391	155	222601
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	65124	92233	172	157530

7-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
 ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

გაცემული სესხები	0	0	0	0
მისაღები პროცენტი	0	0	0	0
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	227903	87852	0	315755
მიღებული სესხი	403000	0	0	403000
გადასახდელი პროცენტი	0	0	0	0

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით. საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები შეიცვლება საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებისა და (საპროცენტო რისკი) უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი)

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილების გამო, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალურ ღირებულებებზე. ეს რისკი შესაძლოა წარმოიშვას იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი აქტივები და ვალდებულებები დამოკიდებულია კურსის ცვლილებაზე. კომპანიის ყველა მნიშვნელოვანი აქტივი და ვალდებულება მიზნულია ფიქსირებულ საპროცენტო განაკვეთზე.

სავალუტო რისკი

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე, მას ძირითადად ნაწილობრივ ეხება ვალუტის გაცვლის კურსის ცვლილების რისკი ეკისრება. კომპანია ამ რისკის სამართავად მონიტორინგს უკეთებს უცხოურ ვალუტაში საბალანსო პოზიციას. კომპანიის შემოსავლები აქვს ლარებში, ხარჯები გაიწევა ასევე ეროვნულ ვალუტაში, გარდა საქონლის შესყიდვისა.

კომპანიის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ფულადი ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო:

	1 თვემდე	1-3 თვე	3 თვე-1 წელი	1-5 წელი	5 წელზე მეტი	31-Dec-20
ფინანსური აქტივები						
ფული და ფულის ექვივალენტები	196,749	0	0	0	0	196,749
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	148,477	0	0	0	0	148,477
გაცემული სესხები	-	0	0	0	0	0
მისაღები პროცენტები						0

7-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს DELFOS GROUP

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

	-	-	-	-	-	-
სულ ფინანსური აქტივები	345,226	0	0	0	0	345,226
ფინანსური ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	54,657	73,598	331,192	0	0	459,447
მიღებული სესხები	262,667	22,007	99,033	342,851	0	726,558
გადასახდელი პროცენტები	-	-	-	-	-	0
სულ ფინანსური ვალდებულებები	317,324	95,605	430,224	342,851	0	1,186,005
	1 თვემდე	1-3 თვე	3 თვე-1 წელი	1-5 წელი	5 წელზე მეტი	31-Dec-19
ფინანსური აქტივები						
ფული და ფულის ექვივალენტები	390,612	0	0	0	0	390,612
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	178,817	0	0	0	0	178,817
გაცემული სესხები	-	0	0	0	0	0
მისაღები პროცენტები	-	-	-	-	-	0
სულ ფინანსური აქტივები	569,429	0	0	0	0	569,429
ფინანსური ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	117,787	90,735	408,306	0	0	616,828
მიღებული სესხები	237,005	0	0	310,000	0	547,005
გადასახდელი პროცენტები	-	-	-	-	-	0
სულ ფინანსური ვალდებულებები	354,792	90,735	408,306	310,000	0	1,163,833
	1 თვემდე	1-3 თვე	3 თვე-1 წელი	1-5 წელი	5 წელზე მეტი	31-Dec-18
ფინანსური აქტივები						
ფული და ფულის ექვივალენტები	222,601	0	0	0	0	222,601
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	157,530	0	0	0	0	157,530
გაცემული სესხები	-	0	0	0	0	0
მისაღები პროცენტები	-	-	-	-	-	0

7-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ცხრილებში მოცემული თანხები წარმოდგენილია ლარში

სულ ფინანსური აქტივები	380,131	0	0	0	0	380,131
ფინანსური ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	86,065	41,762	187,928	0	0	315,755
მიღებული სესხები	0	93,000	0	310,000	0	403,000
გადასახდელი პროცენტები	-	-	-	-	-	0
სულ ფინანსური ვალდებულებები	86,065	134,762	187,928	310,000	0	718,755

კაპიტალის მართვა

კომპანიის კაპიტალის მართვის ამოცანებია უზრუნველყოს კომპანიის ფუნქციონირება, რათა აქციონერებმა მიიღონ უკუგება, ხოლო სხვა დაინტერესებულმა მხარეებმა – სარგებელი და შენარჩუნდეს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა. საზოგადოება არ ექვემდებარება გარეშე სუბიექტის მოთხოვნებს კაპიტალზე. 2018 წლის განმავლობაში კომპანია დაფინანსებულია კაპიტალითა და სესხებით.

18. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ განუხორციელებია ისეთი მოვლენები, ან არ აღმოჩენილა ისეთ გარემოებაში რომელიც არსებითად შეცვლიდა მის ფინანსურ მდგომარეობას ან იქონიებდა გავლენას მის საქმიანობაზე.