

შპს „ბაკურიანი პლაზა“

ფინანსური და მმართველობის
ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თბილისი

2020 წლის 29 სექტემბერი

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი -----	6
კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი -----	7
განმარტებითი შენიშვნები -----	8

შპს-ის „ბაკურიანი პლაზა“,

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, ფინანსურ ინფორმაციასთან მიმართებაში, ერთმანეთისაგან განასხვავოს შპს-ის „ბაკურიანი პლაზის“ მენეჯმენტისა პასუხისმგებლობები.

შესამოწმებელ პერიოდში, მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „ბაკურიანი პლაზა“,

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერია



/ირინე ბიძინაშვილი/

/ირინე ბიძინაშვილი/

შპს „ბაკურიანი პლაზა“ (საიდენტიფიკაციო N204555070)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
ფულადი სახსრები	3.5.1.	187905	285515	2854700
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	638597	404576	854
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	87	3962	65506
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	4211945	5189032	6588622
საგადასახადო აქტივი	3.5.7.	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		420331	477241	626989
გრძელვადიანი აქტივები				
საინვესტიციო ქონება	3.5.10.	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	18219	22167	465
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	6946	8171	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		25165	30338	465
სულ აქტივები		5484030	6390664	10137136

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	64401	657396	2085884
მიღებული ავანსები	3.5.18.	1902911	2553529	2191875
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	3.5.19.	55389	55390	501355
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3.5.20.	800	1200	220
სულ მოკლევადიანი ვალდებულება		2023501	3267515	4779334

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0		2824845
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		0	0	2824845
სულ ვალდებულება		2023501	3267515	7604179

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	3.5.21.			
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	1775579	1438199	848013
სხვა რეზერვები	3.5.21.			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	3.5.21.	1684950	1684950	1684944
სულ კაპიტალი		3460529	3123149	2532957
		5484030	6390664	10137136

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს:

შპს-ის „ბაკურიანი პლაზა“

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/ირინე ბიძინაშვილი/

შპს „ბაკურიანი პლაზა“ (საიდენტიფიკაციო N204555070)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	4.5.1.	1 79 5931	7 701 714
მიღებული დივიდენდები	4.5.2.		
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	117933	50719
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.		
სულ შემოსავალი		1 913 924	7 894 744
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	4.5.5.	-1 025 104	-4 304 074
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	-91 762	-47 123
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.7.	-5 850	-2686
სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები	4.5.8.		
იჯარის ხარჯი	4.5.9.	-20 963	

საპროცენტო ხარჯი	4.5.10.		-150 743
არასაოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	-93 865	-633873
მიმდინარე პერიოდის ზარალი			
მოგების გადასახადი	4.5.12.		
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		676380	2756245

გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში

1438205 848013

დივიდენდები

- 339 000 - 2166053

გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს

1 775 585 1438205

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს:

შპს-ის „ბაკურიანი პლაზა“

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ირინე ბიძინაშვილი/

შპს „ბაკურიანი პლაზა“ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ბაკურიანი პლაზა“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური და ორი იურიდიული პირის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2018 წლის 22 მარტიდან. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 204555070; საზოგადოების დამფუძნებლები არიან:

- ანან ძამაშვილი (ს№01024037971) – 25% წილი;
- შპს იმპოსტი (ს№406033019) – 37,5% წილი;
- შპს ბაკურიანი ვილები (ს№426110077) – 37,5% წილი;

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- სამშენებლო-სარემონტო საქმიანობა, კერძოდ, მრავალბინიანი საცხოვრებელი სახლების მშენებლობა და რეალიზაცია;

- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

1.3. კომპანია სამშენებლო სამუშაოებს ძირითადად ახორციელებს კერძო დაკვეთების ფარგლებში დაკვეთთან გაფორმებული ხელშეკრულებების საფუძველზე;

1.4. საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;

1.5. კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. 2019-2020 წლების ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად საწარმომ წარმოადგინა პირველად. აღნიშნულის გამო პირველი ფინანსური ანგარიშგება დაზღვეული არ ყოფილა უზუსტობებისაგან;

2.2. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვრის ან მის შემდეგ დაწყებული პერიოდებისთვის;

2.4. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადრისობის პრინციპიდან გამომდინარე მსს ფასს-ის მოთხოვნათა შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია 2019 წლის ფინანსური ინფორმაცია.

2.5. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.6. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ანგარიშგებას ფინანსური საქმიანობის შესახებ;
- ანგარიშგებას საქმიანობის შედეგების შესახებ;
- ანგარიშგებას ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- წინამდებარე განმარტებით შენიშვნებს;

2.7. კომპანიის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

2.8. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.9. მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი

ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები;

2.10. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთისა გამოკლებით;

2.11. ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად უნდა ჩატარდეს 3 წელიწადში ერთხელ, დასაშვებია შერჩევითი ინვენტარიზაციები;

2.12. საწარმოს სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა ნაშთები ასახულია თვითღირებულებით;

2.13. ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

2.14. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

2.15. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.16. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

2.17. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს;

2.18. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 25 სექტემბერს;

3. განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე:

3.1. კომპანია 2018 წლიდან საქმიანობს ბაკურიანში, სადაც, მის მიერ განხორციელდა მრავალსართულიანი მრავალბინიანი საცხოვრებელი სახლის მშენებლობა და რეალიზაცია.

3.2. 2018 წლის 23 აგვისტოდან განხორციელდა – 1 270 000 აშშ დოლარის საკრედიტო ხაზის გახსნა, რაც სრულად დაიფარა 2019 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდში;

3.3. გარდა ზემოაღნიშნულისა, საზოგადოების დამფუძნებლის, კერძოდ, შპს-ის „ბაკურიანის ვილები“ მიერ, 2018 წლის 29 მარტიდან საბრუნავი სახსრების შესავსებად სესხის სახით მიღებულ იქნა – 480 000 ლარი, რაც სრულად დაიფარა 2019 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდში;

3.5. დამატებითი განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ;

3.5.1. ფულადი სახსრები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
ნაღდი ფული საღაროში	1110	5108,5	2475	0
ერ. ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	1210	125646,38	282778	2595980
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1220	57150,73	262,04	258721
ჯამი		187905	285515	2854700

3.5.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
მოთხ. მიწოდებიდან და მომსახურ.	1410	638597	404576	854
ჯამი		638597	404576	854

3.5.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
მომწოდ. ადახდილი ავანსი	1480	87	3962	65506
ჯამი		87	3962	65506

3.5.4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
ზაპროდუქცია და საქონელი	1600	4211945	5189032	6588622
ჯამი		4211945	5189032	6588622

3.5.5. საგადასახადო აქტივი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
საგასასახადო აქტივი	3311	626955	477485	420575
ჯამი		626955	477485	420575

3.5.7. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
ოფისის აღჭურვილობა	2160	6716	6036,84	558,47
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2260	3386	-1298,28	-93,08
ავეჯი და ინვენტარი	2170	1084,74	1084,74	0
ავეჯის და ინვენტარის ცვეთა	2270	512	-150,65	0
სატრანსპორტო საშუალებები	2180	17400	17400	0
სატრანსპორტო საშუალებების ცვ.	2280	3081	-906,25	0
ჯამი		25165	22166,40	465,39

3.5.8. არამატერიალური აქტივები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
სხვა არამატერიალური აქტივი	2590	8601,7	8601,7	0
სხვა არამატერიალური ცვეთა	2650	1655	-430,09	0
ჯამი		8171,61	8171,61	0,00

3.5.9. სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
ვალდებულებები მოწოდებიდან	3110	64401	657396	2085844
ჯამი		64401	657396	2085844

3.5.10 მიღებული ავანსები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
მიღებული ავანსი	3120	1902911	2553529	2191875
ჯამი		1902911	2553529	2191875

3.5.11. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
გადასახდელი პროცენტი	3410	54239,97	54239,97	21354,57
სესხები პარტნიორებისაგან	3220	1150	1150	480000
გრძელვადიანი სესხები	4140			2824844
ჯამი		55389	55390	3326200

3.5.12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
ვალდებულებები ა/ვალდებულ პირებ.	1430	244,36	244,36	220,76
ჯამი		244,36	244,36	220,76

3.5.13 კაპიტალი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2020 წ მდგომარ.	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2019 წ მდგომარ.
გაუნაწილებელი მოგება	5310	1775579	1438199	848013
სხვა რეზერვი	5450	1684950	1684950	1684944
ჯამი		3460529	3123149	2532957

4. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შეტანილია 2019-2020 წლების საქმიანობის შედეგები;

4.2. სააღრიცხვო პოლიტიკის გათვალისწინებით, წინა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების მაკორექტირებელი მოვლენების შემდგომი გამოვლენის შემთხვევაში სხვაობები აისახება გაუნაწილებელი მოგების კორექტირებით და გავლენას არ მოახდენს საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ შედეგებზე;

4.5. დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაზე;

4.5.1 ამონაგები:

დასახელება	ანგარ. №	2020 წ	2019 წ
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6110	1 795 931	7 844 025
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	6190	110439	43870
საქონლის რეალიზაცია	6114	7553	
ჯამი		1913923	7844028

4.5.4 არასაოპერაციო შემოსავლები:

დასახელება	ანგარ. №	2020 წ	2019 წ
არასაოპერაციო შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	8130	0	21070,99
კრედიტორული დავალიან ჩამოწერა	8190		2585,71
არასაოპერაციო ზარალი საკურსო სხვაობიდან	8220	0	-13534,68
ჯამი			7536,31

4.5.5 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

დასახელება	ანგარ. №	2020 წ	2019 წ
მომსახურების თვითღირებულება	7100	1017770	4304074
საქონლის ღირებულება	7210	7334	
ჯამი		-1025105	-4304074

4.5.6 თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები:

დასახელება	ანგარ. №	2020 წ	2019 წ
შრომის ანაზღაურება	7410	91 762	47123,98
საპენსიო ხარჯი	7411		902,26
ჯამი		-91 762	-48026,24

4.5.7 ამორტიზაცია:

დასახელება	ანგარ. №	2020 წ	2019 წ
ცვეთა და ამორტიზაცია	7455	5852	2692,19
ჯამი		-5852	-2692,19

4.5.8 სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურება:

დასახელება	ანგარ. №	2020 წ	2019 წ
მარკეტინგის ხარჯები	7490 6	30241	274711,44
ინტერნეტ რეკლამის ხარჯები	1480 66		2121,15
რეკლამის ხარჯები	7490 4	1694	16955,39
ჯამი		31936	-293787,98

4.5.9 ადმინისტრაციული და დხვა საოპერაციო ხარჯები:

საკონსულტაციო მომსახურება

დასახელება	ანგარ. №	2020 წ	2019 წ
საკონსულტაციო მომსახურება	7450	3000	
ჯამი		-3000	

საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა

დასახელება	ანგარ. №	2020 წ	2019 წ
ქონების, გარდა მიწისა გადასახადი	7465	277	154,02
ჯამი		-277	-154,02

კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი

დასახელება	ანგარ. №	2020 წ	2019 წ
ელექტროენერგიის ხარჯი	7470 01	1167	32,00
ჯამი		-1167	-32,00

იჯარის ხარჯი

დასახელება	ანგარ. №	2020 წ	2019 წ
იჯარის ხარჯი	7420	20962	9000
ჯამი		-20962	-9000

სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	ანგარ. №	2020 წ	2019 წ
საოფისე ხარჯი	7490 3	64	2092,00
ბანკის მომსახურება	7490 01	517	4775,95
წარმომადგენლობითი ხარჯი	7490 05		8926,02
დოკუმენტის შექმნასთან დაკავშირებული ხარჯი	7490 2	700	7524,00
დაცვის მომსახურება	7490 09	14520	10631,34
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარ	7490	38518	28854,82
ჯამი		-54319	-62804,13

4.5.10 ფინანსური დანახარჯები

დასახელება	ანგარ. №	2020 წ	2019 წ
საპროცენტო ხარჯი	8210		117857,60
საპროცენტო ხარჯი	8211		32885,40
ქველმოქმედება	8290		70232,98
ჯამი			-220975,98

4.5.11 არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	ანგარ. №	2020 წ	2019 წ
არასაოპერაციო შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	8130		4263,59
კონვერტაციის ხარჯები	8300		-28768,34
არასაოპერაციო ზარალი საკურსო სხვაობიდან	8220		-168224,1
ჯამი			-192728,85

5. განმარტებითი შენიშვნები ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ:

5.1. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად მიღებული დივიდენდები ასახულია საინვესტიციო საქმიანობის ფულად ნაკადებში, ხოლო გადახდილი დივიდენდები – ფინანსური საქმიანობის ფულად ნაკადებში;

5.2. ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასავლებს:

- საოპერაციო საქმიანობიდან;
- საინვესტიციო საქმიანობიდან;
- საფინანსო საქმიანობიდან;

5.3. მსს ფასს-ის შესაბამისად კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია: მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები;

5.4. ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია: ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები, ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები და დაუმთავრებელ მშენებლობაზე გაწეული კაპიტალიზებადი ხარჯებისათვის გადახდილი თანხები.

5.5. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

5.6. სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან ფულადი სახსრები მიღებული არ არის;

5.7. ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია: სესხის გაცემიდან მიღებული ფულადი სახსრები, მიღებული სესხებისა და კრედიტების დაფარვასთან დაკავშირებული გასავალი, ფინანსურ ოპერაციებთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზღაურება. სესხებთან დაკავშირებული ინფორმაცია გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის განმარტებით შენიშვნებში;

5.8. მსს ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად. თუმცა, საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასასრულისთვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში ასახულია საკუროს სხვაობის შედეგები;

კომპანიის დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ირინე ბიძინაშვილი