

**შპს სამშენებლო ინვესტიციები
ვერაზე
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წელი**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენ.	31-დეკ-20	31-დეკ-19	01-იან-19
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		5 527 048	5 528 854	5 520 338
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოში		806 820	806 820	806 820
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 333 868	6 335 674	6 327 158
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები		5 804 399	3 543 434	1 690 186
წინასწარ გადახდილი ხარჯები		-	-	-
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები		-	142 682	-
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		2 663 560	3 934 262	-
გაცემული სესხები		5 425 686	1 888 328	144 470
ფული და ექვივალენტები		1 041	55 544	700 872
სულ მიმდინარე აქტივები		13 894 686	9 564 250	2 535 528
სულ აქტივები		20 228 554	15 899 924	8 862 686
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		2 634 954	2 905 334	3 640 761
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		1 196	-	-
მოკლევადიანი სესხები		4 839 780	3 729 600	26 700
საგადასახადო და საბაჟო ვალდებულებები		32 208	-	(222 251)
საპროცენტო ვალდებულებები		-	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		7 508 138	6 634 934	3 445 210
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		5 115 496	5 489 735	5 006 573
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5 115 496	5 489 735	5 006 573
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1 000	1 000	1 000
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		-	-	-
აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)		3 774 255	409 905	409 905
მიმდინარე პერიოდის მოგება / (ზარალი)		3 829 665	3 364 350	-
სულ კაპიტალი		7 604 920	3 775 255	410 905
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		20 228 554	15 899 924	8 862 686

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენ.	31-დეკ-20	31-დეკ-19	01-იან-19
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		5 527 048	5 528 854	5 520 338
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოში		806 820	806 820	806 820
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 333 868	6 335 674	6 327 158
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები		5 804 399	3 543 434	1 690 186
წინასწარ გადახდილი ხარჯები		-	-	-
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები		-	142 682	-
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		2 663 560	3 934 262	-
გაცემული სესხები		5 425 686	1 888 328	144 470
ფული და ექვივალენტები		1 041	55 544	700 872
სულ მიმდინარე აქტივები		13 894 686	9 564 250	2 535 528
სულ აქტივები		20 228 554	15 899 924	8 862 686
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		2 634 954	2 905 334	3 640 761
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		1 196	-	-
მოკლევადიანი სესხები		4 839 780	3 729 600	26 700
საგადასახადო და საბაჟო ვალდებულებები		32 208	-	(222 251)
საპროცენტო ვალდებულებები		-	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		7 508 138	6 634 934	3 445 210
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		5 115 496	5 489 735	5 006 573
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5 115 496	5 489 735	5 006 573
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1 000	1 000	1 000
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		-	-	-
აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)		3 774 255	409 905	409 905
მიმდინარე პერიოდის მოგება / (ზარალი)		3 829 665	3 364 350	-
სულ კაპიტალი		7 604 920	3 775 255	410 905
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		20 228 554	15 899 924	8 862 686

h. m. m.

მოგება ზარალის და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან		4 745 697	3 550 621
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-	-
მიწოდების ხარჯები		(25 405)	(39 740)
საერთო შემოსავალი		4 720 292	3 510 881
საოპერაციო ხარჯები			
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(130 109)	(38 687)
საპროცენტო შემოსავლები		5 543	4 872
საპროცენტო ხარჯები		(496 280)	(192 588)
წმინდა საოპერაციო შემოსავალი		4 099 446	3 284 478
არასაოპერაციო შემოსავლები		1 054	-
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)		(270 352)	106 809
განსაკუთრებული შემოსავლები/(ხარჯები)		(296)	(12 353)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(131)	(2 454)
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		3 829 721	3 376 480
მოგების გადასახადი		(58)	(12 130)
წმინდა მოგება		3 829 663	3 364 350
სრული შემოსავალი / (ხარჯი)		3 829 663	3 364 350

მოგება ზარალის და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შენიშვნები	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4 745 697	3 550 621
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	-	-
მიწოდების ხარჯები	(25 405)	(39 740)
საერთო შემოსავალი	4 720 292	3 510 881
საოპერაციო ხარჯები		
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(130 109)	(38 687)
საპროცენტო შემოსავლები	5 543	4 872
საპროცენტო ხარჯები	(496 280)	(192 588)
წმინდა საოპერაციო შემოსავალი	4 099 446	3 284 478
არასაოპერაციო შემოსავლები	1 054	-
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(270 352)	106 809
განსაკუთრებული შემოსავლები/(ხარჯები)	(296)	(12 353)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(131)	(2 454)
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე	3 829 721	3 376 480
მოგების გადასახადი	(58)	(12 130)
წმინდა მოგება	3 829 663	3 364 350
სრული შემოსავალი / (ხარჯი)	3 829 663	3 364 350

h. mhu

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული (ზარალი) /მოგება	რეზერვი	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1 000	409 905	-	410 905
საწესდო კაპიტალი	-	-	-	-
პერიოდის შედეგი	-	3 364 350	-	3 364 350
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 000	3 774 255	-	3 775 255
საწესდო კაპიტალი	-	-	-	-
პერიოდის შედეგი	-	3 829 663	-	3 829 663
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 000	7 603 920	-	7 604 920

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული (ზარალი) /მოგება	რეზერვი	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1 000	409 905	-	410 905
საწესდო კაპიტალი	-	-	-	-
პერიოდის შედეგი	-	3 364 350	-	3 364 350
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 000	3 774 255	-	3 775 255
საწესდო კაპიტალი	-	-	-	-
პერიოდის შედეგი	-	3 829 663	-	3 829 663
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 000	7 603 920	-	7 604 920

Handwritten signature

ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

	2020 წელი	2019 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	3 829 663	3 364 350
კორექტირება:		
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	1 806	515
მოგების გადასახადის ხარჯი	58	12 130
საპროცენტო ხარჯი	496 280	192 588
საპროცენტო შემოსავალი	(5 543)	(4 872)
განსაკუთრებული შემოსავლები/(ხარჯები)	-	-
წმინდა (ზარალი) /სარგებელი გაცვლითი კურსის სხვაობიდან	270 353	(106 807)
	4 592 617	3 457 904
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებაში	-	(3 935 541)
(ზრდა)/შემცირება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობაში	(990 258)	(1 853 248)
ცვლილება სხვა აქტივებში	-	-
ცვლილება გაცემულ სესხებში	(3 190 948)	(1 736 047)
(ზრდა)/შემცირება წინასწარ გადახდილ ხარჯებში	142 682	(142 682)
(ზრდა)/შემცირება საგადასახადო ვალდებულებებში	32 208	222 251
ზრდა/(შემცირება) სხვა გრძელვადიან ვალდებულებებში	(374 239)	483 162
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(337 172)	(735 427)
(ზრდა)/შემცირება მიღებულ ავანსებში	-	-
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	(125 110)	(4 239 628)
გადახდილი პროცენტი	(532 540)	(192 588)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(58)	(12 130)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(657 708)	(4 444 346)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(9 031)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
მიღებული პროცენტები	5 543	4 872
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფული	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	5 543	(4 159)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხებიდან მიღებული ფული	7 240 245	3 777 900
სესხებზე გადახდილი ფული	(6 651 613)	(75 000)
საიჯარო ვალდებულებებზე გადახდილი ფული	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოში	-	-
გადახდილი დივიდენდები	-	-
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	588 632	3 702 900
უცხოური ვალუტის ეფექტი ფულზე	9 030	100 277
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	(54 503)	(645 328)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	55 544	700 872
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1 041	55 544

ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

	2020 წელი	2019 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	3 829 663	3 364 350
კორექტირება:		
ცვთის და ამორტიზაციის ხარჯი	1 806	515
მოგების გადასახადის ხარჯი	58	12 130
საპროცენტო ხარჯი	496 280	192 588
საპროცენტო შემოსავალი	(5 543)	(4 872)
განსაკუთრებული შემოსავლები/(ხარჯები)	-	-
წმინდა (ზარალი) /სარგებელი გაცვლითი კურსის სხვაობიდან	270 353	(106 807)
	4 592 617	3 457 904
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებაში	-	(3 935 541)
(ზრდა)/შემცირება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობაში	(990 258)	(1 853 248)
ცვლილება სხვა აქტივებში	-	-
ცვლილება გაცემულ სესხებში	(3 190 948)	(1 736 047)
(ზრდა)/შემცირება წინასწარ გადახდილ ხარჯებში	142 682	(142 682)
(ზრდა)/შემცირება საგადასახადო ვალდებულებებში	32 208	222 251
ზრდა/(შემცირება) სხვა გრძელვადიან ვალდებულებებში	(374 239)	483 162
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(337 172)	(735 427)
(ზრდა)/შემცირება მიღებულ ავანსებში	-	-
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	(125 110)	(4 239 628)
გადახდილი პროცენტი	(532 540)	(192 588)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(58)	(12 130)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(657 708)	(4 444 346)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(9 031)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
მიღებული პროცენტები	5 543	4 872
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფული	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	5 543	(4 159)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხებიდან მიღებული ფული	7 240 245	3 777 900
სესხებზე გადახდილი ფული	(6 651 613)	(75 000)
საიჯარო ვალდებულებებზე გადახდილი ფული	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოში	-	-
გადახდილი დივიდენდები	-	-
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	588 632	3 702 900
უცხოური ვალუტის ეფექტი ფულზე	9 030	100 277
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	(54 503)	(645 328)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	55 544	700 872
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1 041	55 544

ფინანსურს ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სამშენებლო ინვესტიციები ვერაზე (შემდეგში “კომპანია”) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის რეგისტრირებული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, არჩილ ცაგარელის ქ., N 57.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს დეველოპერული საქმიანობა

კომპანია დაფუძნდა 2019 წლის 3 მაისს და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება სამშენებლო ინვესტიციები, 405089309 - 100%

კომპანიის მოქმედი დირექტორი : რომეო სარია (51001000417) საქართველოს მოქალაქე;

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას.

საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით, ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით, საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების განალოიზება და იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

განარჯული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ (ფიფო) მეთოდი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, შემცირდება ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.

სპეციალური ინვენტარი	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	5
ავეჯი	5
ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია: არამატერიალური აქტივები 3-8 წელი.

კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მიწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლის და მომსახურებისათვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას

საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულების მუხლში ჩართულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის დარიცხული საბიუჯეტო გადასახადები, რომელთა გადახდის ვადა ბალანსის შედგენის თარიღისთვის ამოწურული არ არის.

სესხები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ზარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალსა და გაუნაწილებელ მოგებას.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწვიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამოწვევისა (მათ შორის კომერციული ბანკები, სადაზრვეო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. „ესტონური“, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს არარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება არნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა დივიდენდის სახით განაწილება).

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც კომპანიას წარმოუქმნება გადახდის ვალდებულება, მიღებული მომსახურების ან/და საქონლის სანაცვლოდ.

დასაქმებულთა ანაზღაურება

ხელფასი, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე, კომპანიის მიერ არ გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხვის აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში (არაარსებითობის გამო).

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა ძირითადი საშუალების და არამატერიალური აქტივის ერთეულის სასარგებლო გამოყენების ვადის შეფასება (განსაზღვრა) მენეჯმენტის მსჯელობის საგანს წარმოადგენს, შესაბამისი გამოცდილების გათვალისწინების შედეგად. აქტივის გამოყენების ვადის განსაზღვრისას მენეჯმენტი ითვალისწინებს აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებას, მის ტექნიკურ მახასიათებლებს, ფიზიკურ ცვეთას და იმ ფიზიკურ გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ზემოაღნიშნული პირობების ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება გამოიწვიოს.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	მიწის ნაკვეთები	ოფისის აღჭურვილობა	ინვენტარი	სულ
გადაფასებული ღირებულება				
2018 წლის 31 დეკემბერი	5 520 338	-	-	5 520 338
შემოსვლა	-	3 211	5 820	9 031
გასვლა	-	-	-	-
შიდა				
მოძრაობა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	5 520 338	3211	5 820	5 529 369
შემოსვლა	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-
შიდა				
მოძრაობა	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	5 520 338	3211	5 820	5 529 369
დაგროვილი ცვეთა				
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-
წლის ცვეთა	-	(2)	(513)	515
გასვლის შედეგად კორექტირება	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(2)	(513)	(515)
წლის ცვეთა	-	(642)	(1 164)	(1 806)
გასვლის შედეგად კორექტირება	-	-	-	-
შიდა კორექტირება	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(644)	(1677)	(2 321)
საბალანსო ღირებულება				
2018 წლის 31 დეკემბერი	5 520 338	-	-	5 520 338
2019 წლის 31 დეკემბერი	5 520 338	3 209	5 307	5 528 854
2020 წლის 31 დეკემბერი	5 520 338	2 567	4 143	5 527 048

5. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები
მიღებული ავანსები

2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
(257 813)	(185 982)
(2 377 141)	(2 719 353)
(2 634 954)	(2 905 335)

6. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები

2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
1 727 211	1 726 292
273	63
936 075	2 207 907
2 663 559	3 934 262

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

გეგმიური თვითღირებულება
მზა პროდუქცია
ფაქტიური თვითღირებულება

2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
(7 990 403)	(7 990 403)
7 990 403	7 990 403
5 804 399	3 543 434
5 804 399	3 543 434

8. ფული და ექვივალენტები

ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში

2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
-	-
-	-
49	30 752
991	24 792
1 040	55 544

9. შემოსავალი რეალიზაციიდან

შემოსავალი რეალიზაციიდან

2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
(4 745 697)	(3 550 621)
(4 745 697)	(3 550 621)

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
შრომის ანაზღაურება	(44 987)	(7 090)
სოციალური დანარიცხები	(1 438)	(400)
საიჯარო ქირა	-	(2 980)
პროფესიული მომსახურება	(77 358)	(17 890)
საკანცელარიო ხარჯები	(64)	-
ოფისის ხარჯები	(862)	(3 115)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(1 806)	(515)
სხვა საგადასახდო ხარჯები	(673)	(639)
საბანკო ხარჯები	(1 767)	(3 767)
სხვა საერთო ხარჯები	(1 154)	(1 520)
საქველმოქმედო ხარჯები	-	(770)
	<u>(130 109)</u>	<u>(38 686)</u>

11. მიწოდების ხარჯები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები	15 720	21 465
შრომის ანაზღაურება და საკომისიო გასამრჯელო	9 685	18 275
	<u>25 405</u>	<u>39 740</u>

12. გაცემული სესხები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	5 425 686	1 888 328
	<u>5 425 686</u>	<u>1 888 328</u>

13. მოკლევადიანი სესხები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
მოკლევადიანი სესხები	(4 839 780)	(3 729 600)
	<u>(4 839 780)</u>	<u>(3 729 600)</u>

14. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
დადებითი საკურსო სხვაობები	(372 172)	(141 745)
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	642 524	34 935
	<u>270 352</u>	<u>(106 810)</u>

15. საპროცენტო შემოსავლები

საპროცენტო შემოსავლები

2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
(5 543)	(4 872)
(5 543)	(4 872)

16. საპროცენტო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯები

2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
496 280	192 588
496 280	192 588