

შპს კარიერი
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს კარიერი

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2
შემოსავალი	2	3 507 803	3 873
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2 005 342)	(1 693)
საერთო მოგება		1 502 461	2 180
საერთო და ადინისტრაციული ხარჯები	3	(434 328)	(399)
სხვა შემოსავალი		-	
საოპერაციო მოგება		1 068 133	1 781
ფინანსური შემოსავალი		-	
არასაოპერაციო ხარჯები	4	(111 396)	(149 072)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(158 216)	
პერიოდის მოგება		798 521	1 632
სხვა სრული შემოსავალი			
სრული შემოსავალი		798 521	1 632

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

ბუღალტერი

დირექტორი



ნანა სამხარაძე

ემზარ ბასილაია

შპს კარიერი

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	41 721	100 841	38 725
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	3 255 898	2 735 648	1 535 984
		217		262 738
მარაგები	7	094	476 375	
სულ მიმდინარე აქტივები		3 514 713	3 312 864	1 837 447
გრძელვადიანი აქტივები				
არამატერიალური აქტივები	8	37 619	51 269	49887
ძირითადი საშუალებები	9	2 652 537	2 545 331	2 694 064
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 690 156	2 596 600	2 743 951
სულ აქტივები		6 204 869	5 909 464	4 581 398
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		51 167	111 703	478 355
თანამშრომლების მიმართ დავალიანება		932 846	757 799	360 959
გასაცემი დივიდენდი			37 014	1 300 493
დავალიანება ბიუჯეტის მიმართ		811 620	582 952	424 317
სხვა ვალდებულებები		2717	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	1 798 350	1 489 468	2 564 124
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
აღებული სესხი	11	831 281	770 688	12
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		831 281	770 688	12
სულ ვალდებულებები		2 629 631	2 260 156	2 564 136
საწესდებო კაპიტალი		202 000	202 000	202 000
გაუნაწილებელი მოგება		3 373 238	3 447 308	1 815 262
სულ საკუთარი კაპიტალი	12	3 575 238	3 649 308	2 017 262
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 204 869	5 909 464	4 581 398

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

ბუღალტერი

დირექტორი



ნანა სამხარაძე

ემზარ ბასილაია

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კარიერი (შემდგომში - „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო კოდით 244563352 დაფუძნდა 2004 წელს, იურიდიულ მისამართზე - საქართველო, ქალაქი ხობი, სტალინის ქუჩა N1.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო მასალის მოპოვება და რეალიზაცია, სამშენებლო მომსახურება.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს დამფუძნებელი 100%-იანი წილით და დირექტორი არის ემზარ ბასილაია (პ/ნ 39001000007).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი, სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობას და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ განაგრძონ კომპანია. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ბ) უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის

შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები აისახება სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალური მოგებისა ან ზარალის ანგარიშებზე.

წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით, პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით. ფინანსური ინტრუმენტებიდან წარმოშობილი საკურსო მოგება და ზარალი წარდენილია სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალურ მოგება ან ზარალის სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშებაში ნეტო სიდიდით.

2019 წლის 31 დეკემბერს და 1 იანვარს უცხოური ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 1 იანვარს 3.0597		2.6727
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

ხარჯები

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

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშებაში, თუ ხარჯებიდან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანში აქტივად აღიარების კრიტერიუმს.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს, რომელიც ექვემდებარება მოგების გადასახდით დაბეგვრას. საქართველოს საგადასახდო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახდო ღირებულებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომლებმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახდო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით.

კომპანია იყენებს ცვეთის შემცირებადი ნაშთის მეთოდს ძირითადი საშუალების ყველა ჯგუფისთვის. ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით პერპექტიულ საფუძველზე.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმიდა ანაზღაურების სხვაობით და ჩაითვლება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის სპეციალური დანაშნულების ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში.

საოპერაციო იჯარა

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 გაიწევა. კომპანიას საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულება გაფორმებული აქვს სავაჭრო ცენტრებთან მაღაზიების ფართებზე, ხელშეკრულებით გათვალისწინებული არ არის ფართის გამოსყიდვის უფლება. შესაბამისად, კომპანიის მიერ გადახდილი იჯარის თანხა გამოიქვითება პერიოდის მოგება/ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრული აქვთ აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო გამოყენების ვადაზე. სასარგებლო მეთოდების გადახედვა ხდება მინიმუმ ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს. არამატერიალური

აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის ნაშთის მეთოდით.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება, გუდვილის გარდა

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მასშტაბი. თუ შეუძლებელია ცალკეული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების განსაზღვრა, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება. თუ არსებობს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი, კორპორაციული აქტივები ასევე ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ცალკეულ ერთეულებზე, ან სხვა შემთხვევაში, ისინი ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების უმცირეს ჯგუფზე, რომლისთვისაც შეიძლება განისაზღვროს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შესაფასებლად სავარაუდო მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებამდე დისკონტირება ხდება დასაბეგრი დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს, რომლისთვისაც არ დაკორექტირებულა სამომავლოდ პროგნოზირებული ფულადი ნაკადები.

თუ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება შეფასებულია, როგორც მის საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლები, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს თავის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება ინსტრუმენტთან დაკავშირებული სახელშეკრულებო ვალდებულების მხარე. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით. გარიგების დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ განეკუთვნება ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების შეძენას ან გამოშვებას (მოგებაში ან ზარალში რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების გარდა). პირველადი აღიარებისას, შესაბამისად, ემატება ან აკლდება ფინანსური აქტივებისა თუ ფინანსური ვალდებულებების რეალურ ღირებულებას. გარიგების დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ განეკუთვნება მოგებაში ან ზარალში

2. შემოსავლები

შემოსავალი 2019 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	317 532
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	3 190 271
სულ	3 507 803

3. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2019 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

		2019
ხელფასის ხარჯი		68 955
ცვეთა და ამორტიზაცია		263 733
		14
საწვავის ხარჯი (საერთო-ადმინისტრაციული)	961	
საბანკო ხარჯი		2 003
საკანცელარიო ხარჯი		260
საკონსულტაციო მომსახურება (საგად. აუდიტი)		3 390
დარიცხული გადასახადები		30 859
დამხმარე საწარმოო ხარჯი		356
სხვა ხარჯი		49811
სულ		434 328

4. არასაოპერაციო ხარჯები

არასაოპერაციო ხარჯები 2019 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2019
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული	(962)
საღირებულები ზარალი	
საპროცენტო ხარჯი	(110 434)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	(111 396)

მოგების გადასახადის ხარჯი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდისათვის გვაქვს

158 216

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2019
ფული სალაროში	99 129	39 806
ფული ბანკში	1 712	1 915
სულ	100 841	41 721

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2019
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2 735 648	3 255 898
სულ ფინანსური აქტივები	2 735 648	3 255 898

7. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2019
სამშენებლო საქონელი	97 473	13 440
მზა პროდუქცია	316 671	98 823
სხვა სათადარიგო მასალები	25 719	44 017
საწვავ-საცხები მასალები	34 936	40 060
ნედლეული და მასალები	1 576	20 754
სულ მარაგები	476 375	217 094

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	ელექტრო ძრავები	სატრანსპორტო საშუალებები	დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	შენობები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
01.01.2019	28 767	2 023 185	1 374 491	11 794	1 595 396	106 258	5 139 891
შემოსვლა გასვლა		108 772	217 785	3 751		20 520	350 828
31.12.2019	28 767	2 131 957	1 592 276	15 545	1 595 396	126 778	5 490 719
დაგროვილი ცვეთა							
01.01.2019	(16 611)	(1 559 048)	(707 561)	(6 836)	(227 543)	(72 821)	(2 590 420)
გასვლა პერიოდის ცვეთა	(972)	(114 582)	(51 340)	(1 732)	(68 393)	(10 743)	(247 762)
	(17 583)	(1 673 630)	(758 901)	(8 568)	(295 936)	(83 564)	(2 838 182)
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება							
31.12.2019	11 184	458 327	833 375	6 977	1 299 460	43 214	2 652 537

9. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის საკუთრებაში არსებული არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილია კარიერის სასარგებლო წიაღისეულის მოპოვების ლიცენზიებით, თითოეულს აქვს განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება ამ ვადების პროპორციულად.

10. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2019
საგადასახადო ვალდებულებები	582 952	811 620
გადასახდელი დივიდენდები	37 014	0
თანამშრომლების მიმართ დავალიანება	757 799	932 846
სავაჭრო ვალდებულებები	111 703	51 167
სხვა ვალდებულებები	0	2717
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 489 468	1 798 350

სავაჭრო და საგადასახადო ვალდებულებები წარმოქმნილია კომპანიის ყოველდღიური საოპერაციო საქმიანობიდან.

კომპანიას ასევე უფიქსირდება თანამშრომლების მიმართ სახელფასო დავალიანების არსებობა, ვინაიდან დებიტორული დავალიანება არის დიდი ოდენობით დაგროვილი, სახელფასო დავალიანებების გასტუმრება ვერ ხერხდება.

11. მიღებული სესხები

კომპანიის მიერ ნასესხები სახსრები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2019
სესხი ქართუ ბანკიდან	770 688	561 385
სესხი საქართველოს ბანკიდან		269 896
სულ	770 688	831 281

კომპანიის მიერ სს ქართუ ბანკიდან მოხდა სესხის აღება კომპანიის მიმდინარე ხარჯების დასაფარად, ხოლო სს საქართველოს ბანკიდან ძირითადი საშუალებების შესყიდვის მიზნით.

12. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი კომპანიაში 2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2019
გაუნაწილებელი მოგება	3 447 308	3 373 238
საწესდებო კაპიტალი	202 000	202 000
სულ გაუნაწილებელი მოგება	3 649 308	3 575 238

აღნიშნული გაუნაწილებელი მოგება წარმოქმნილია 01.01.2017-დან საანგარიშო პერიოდში.

13. ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

	01.01.2019	31.12.2019
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2 735 648	3 255 898
ფული და ფულის ეკვივალენტები	100 841	41 721
სულ ფინანსური აქტივები	2 836 489	3 297 619

	01.01.2019	31.12.2019
ფინანსური ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები	1 489 468	1 798 350
მიღებული სესხი	770 688	831 281
სულ ფინანსური ვალდებულებები	2 260 156	2 629 631

14. პირობითი ვალდებულებები

სასამართლო დავები - 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია სასამართლო დავა შპს არქიტექსთან, რომლისგანაც უნდა შეესყიდა ბეტონის ქარხანა და ავანსად გადაურიცხა 100 000 ლარი. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით.

გადასახადები - საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, ხელმძღვანელობის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, კომპანიას ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და კომპანიას დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, ჯარიმები. კომპანიას მიაჩნია რომ ყველა გადასახადი დარიცხული აქვს და შესაბამისად, არანაირი ანარიცხი არ წარადგინა სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში. საგადასახო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

ბუღალტერი

დირექტორი

თარიღი



ნანა სამხარაძე

ემზარ ბასილაია

25.09.2021