

შპს მონოპოლი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს.

ფინანსური ანგარიშგება

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნები

5. ზოგადი ინფორმაცია
6. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა
7. ამონაგები
8. თვითღირებება
9. სხვაშემოსავლი
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები
11. მიწოდებისა და მარკეტინგის დანახარჯები
12. ფინანსხარჯები
13. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი
14. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
15. მარაგები
16. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები
17. სესხები
18. ძირითადი საშუალებები

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2020 წლის დასრულებული წლისათვის

ამონაგები	4	967495
თვითღირებულება	5	-796926
		-
საერთო მოგება		170569
სხვა შემოსავლები	6	10092
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	7	-151736
მიწოდების დანახარჯები	8	-38919
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-
სხვა ხარჯები		-
საოპერაციო მოგება		-9994
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი	9	
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		
მოგება დაბეგვრამდე		
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება		-9994
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		

დირექტორი: რამაზ დიასამიძე
 მთ ბუღალტერი : ირმა აივაზოვი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	Note	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	15	21649	33,748
		21649	33748
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან			
გათანაბრებული ინსტრუმენტები	10	1039854	952,461
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი			
მოთხოვნები	11	433203	592,590
მარაგები	12	367263	413079
წინასწარ გადახდილი მომსახურება		3866	24317
		1844186	1982447
მთლიანი აქტივები		1865835	2016195
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		726368	736362
გადაფასების რეზერვი		0	0
		726368	736362
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი			
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	14		
ანარიცხები		0	0
		0	
მოკლევადიანი			
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	14	170000	175,318
გადავადებული შემოსავალი			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი			
ვალდებულებები	13	969467	1,101,845
საგადასახადო ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტი			2670
გადასახდელი დივიდენდი			
		1139467	1279833
მთლიანი			
ვალდებულებები		1139467	1279833

მთლიანი კაპიტალი
& ვალდებულებები

1865835

2016195

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი			736362	736362
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი			-9994	-9994
გაცემული დივიდენდი საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2020 წლის 31 დეკემბერი			726368	726368

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			12/31/2020
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები			1271127
მომწოდებელზე გაცემული ფულადი სახსრები			-1046127
გაცემული შრომის ანაზღაურება			-44821
გადახდილი გადასახადები			-87265
გადახდილი ბანკის საკომისიო			-203
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი			92711
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან			-
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან			
კაპიტალის ზრდა			-
კაპიტალის შემცირება			
სასესხო ვალდებულებების აღება			0
სასესხო ვალდებულებების და პროცენტების დაფარვა			-5318
გადახდილი დივიდენდი			
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი			87393
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)			-
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ნაზრდი			87393
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისისათვის			952461
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოსათვის			1039854

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მონოპოლი დაფუძნდა 2014 წლის 23 იანვარს საიდენტიფიკაციო ნომერი 445 436 948 , მარეგისტრირებული ორგანო ბათუმის საგადასახადო ინსპექცია . კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ ბათუმი გორგასალის 127 ბ 30.კომპანიის მფლობელია 61001030395 რამაზ დიასამიძე (50%). 57001001973,ნიკოლოზ სახვაძე (50%).კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საბითუმო ვაჭრობა ალკოჰოლიანი და უალკოჰოლო სასმელებით .

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით.

წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს, კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ კომპანია მომავალში მიიღებს მოცემული ძირითადი საშუალებიდან ეკონომიკურ სარგებელს. თავდაპირველად ძირითადი საშუალება ფასდება თვითღირებულებით რაც მოიცავს შესყიდვის ხარჯს და ყველა დანახარჯს რომელიც ზრდის აქტივის ღირებულებას , ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ცალკე ცალკე მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული სასარგებლო მომსახურების ვადები

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა-
5წელი
სატრანსპორტო საშუალებები-5წელი

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო ხარჯი,მეიჯარე საწარმოს იჯარისას პრაქტიკულად არ გადასცემს ყველა რისკსა და სარგებელს

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, ხოლო წლის ბოლოს მარაგი ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით, თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ფასს და სხვა ხარჯს რომელიც ზრდის მარაგის ღირებულებას

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. ყველა ვალდებულება რომელიც იფარება 12 თვეში ბალანსში წარმოდგენილია მიმდინარე ვალდებულებებში

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავის ძირითად ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო ასევე სხვა ხარჯების გაწევას რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან, მოგება ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2021 წელს მოხდა 39320 ლარის საქონლის უკან დაბრუნება, რომელიც რეალიზებული იყო 2020 წელს და მონაწილეობას ღებულობდა 2020 წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

შენიშვნა-4
ამონაგები

2020

შემოსავალი რეალიზაციიდან	1017254
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება , ფასდათმობა	-49759

სულ 967495

შენიშვნა -5
თვითღირებულება

2020

გაყიდული შეძენილი საქონელი	796926

სულ 796926

შენიშვნა-6

სხვა შემოსავლები

2020

სხვა შემოსავლები	10092

სულ

10092

შენიშვნა-7	
------------	--

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	
	2020
შრომის ანაზღაურება	56683
საიჯარო ქირა	12653
საკანცელარიო ხარჯები	232
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	22
კომუნიკაციის ხარჯები	1952
საწვავის ხარჯები	10625
საღარიბ აპარატის მომსახურების ხარჯი	322
ელექტროენერგია გაზი	617
საკონსულტაციო ხარჯი	
ცვეთა ამორტიზაცია	10259
საბანკო ხარჯი	203
სხვა საერთო ხარჯი	3197
საპენსიო გადასახადის ხარჯი	656

სულ	97421
-----	-------

შენიშვნა-8	
მიწოდების და მარკეტინგის	
	2020
რეკლამის ხარჯი	365
მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	41929
მიწოდების სხვა ხარჯი	23300
მანქანის რემონტის ხარჯი	3055

სულ **68649**

შენიშვნა-9	
ფინანსური ხარჯები	
	2020
საპროცენტო ხარჯი	22630
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	1955

სულ **24585**

შენიშვნა-10

ფული და ფულთან გათანაბრებული
ინსტრუმენტი

	2020	2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1038783	929079
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1071	23382
მზა პროდუქცია		
სულ	1039854	952461

შენიშვნა-11

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		
	2020	2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	588277	754292
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	-162093	-162093
მოთხოვნები საწარმო პერსონალის მიმართ		
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	7019	391
სულ	433203	592590

შენიშვნა-12

მარაგები		
	2020	2019
საქონელი	367263	413079
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები		
სულ	367263	413079

შენიშვნა-13

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
	2020	2019
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	969467	1101845
სულ	969467	1101845

შენიშვნა-14

სესხები		2019
მოკლევადიანი სესხი	2020	
მოკლევადიანი სესხი	170000	175318
სულ	170000	175318

გრძელვადიანი სესხი	2020	2019
გრძელვადიანი სესხი	0 0	
სულ	0	

შენიშვნა: 15

ძირითადი საშუალებები

მიწის ნაკვეთები	შენობები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ ობა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	სატრანსპორ ტო საშუალებებ ი	სულ
--------------------	----------	--	---------------------------------------	-------------------------------------	-----

31 დეკემბერი 2019	0	56861	10794	67655
შემოსვლა		1017		1017
გადაფასება				
გასვლა		-11645	-1867	-13512
31 დეკემბერი 2020	0	46233	8927	55160
ცვეთა და გაუფასურება				
31 დეკემბერი 2019		31749	2158	33907
პერიოდის				
ცვეთა		10200	59	10259
გაუფასურება				
გასვლა		-10284	-371	-10655
31 დეკემბერი 2020	0	31665	1846	33511
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2019		33748		
31 დეკემბერი 2020		21649		