

**სს ქვეშისა და მისი შვილობილი კომპანიის
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება**

2019 წლის 31 დეკემბრით მდგომარეობით

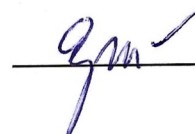
სს ქვეშისა და მისი შვილობილი კომპანიის
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ლარში)

	31-Dec-19
აქტივები	
ფული და ფულის ექვივალენტები	158,860
მოთხოვნები მიწოდებიდან	7,132,324
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	4,685,920
სხვა მიმდინარე აქტივები	3,476
სულ მიმდინარე აქტივები	11,980,581
ძირითადი საშუალებები	16,095,748
არამატერიალური აქტივები	36,539
სულ გრძელვადიანი აქტივები	16,132,287
სულ აქტივები	28,112,868
ვალდებულებები	
სავაჭრო ვალდებულებები	2,783,752
გადასახდელი საგადასახადო ვალდებულებები	16,830
მოკლევადიანი სესხი	1,438,328
მიმდინარე ვალდებულებები	4,238,910
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	17,180,153
გრძელვადიანი ვალდებულებები	17,180,153
სულ ვალდებულებები	21,419,063
კაპიტალი	
სააქციო კაპიტალი	
გაუნაწილებელი მოგება	6,693,805
მთლიანი კაპიტალი	6,693,805
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	28,112,868

სს ქვეშის დირექტორი

სს ქვეშის მთავარი ბუღალტერი

 ბესარიონ ურუშაძე

 ტატიანა თოდუა

სს ქვეშისა და მისი შვილობილი კომპანიის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლისა კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ლარში)

2019 წელი

შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

8,883,819

-5,457,712

Gross profit

3,426,107

ადმინისტრაციული ხარჯი

-620,987

მიწოდების ხარჯი

-275,833

წარმოების არაპირდაპირი ხარჯები

-219,409

საკონსულტაციო ხარჯი

მივლინება და წარმომადგენლობითი ხარჯები

საგადასახადო ხარჯი

-103,380

სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი

EBITDA

2,206,498

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი

-264,151

საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი

-516,449

წმინდა შემოსავალი/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან

418,788

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები

-32,389

Net profit

1,812,297

მოგების გადასახადი

0

Net profit

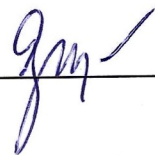
1,812,297

სს ქვეშის დირექტორი

სს ქვეშის მთავარი ბუღალტერი



ბესარიონ ურუმაშვილი



ტატიანა თოდუა

სს ქვეშისა და მისი შვილობილი კომპანიის

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ლარში)

2019 წელი

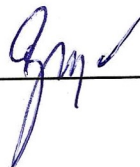
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-10,859
წმინდა ფულადი სახსრები რეალიზაციიდან	12,362,993
გადახდილი მომწოდებლებზე	-10,510,536
გადახდილი ხელფასები	-375,901
გადახდილი გადასახადები	-1,465,697
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	361,066
სესხის გაცემა/გაცემული სესხის მიღება	361,066
გრძელვადიანი ინვესტიციის შეძენა	0
ძირითადი საშუალებების შეძენა	0
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-176,738
მიღებული სესხი	1,525,000
გადახდილი სესხი და %	-1,701,738
სავალუტო კურსის ეფექტი	-14,609
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	-14,609
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	158,860
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	158,860

სს ქვეშის დირექტორი

სს ქვეშის მთავარი ბუღალტერი



ბესარიონ ურუმაშვილი



ტატიანა თოდუა

სს ქვეშისა და მისი შვილობილი კომპანიის
კაპიტალში ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ლარში)

	მფლობელთა კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ ზარალი	სულ
1 Sept-19	0	4,881,508	4,881,508
შენატანები კაპიტალში			0
პერიოდის შემოსავალი/გასავალი		1,812,297	1,812,297
გადახდილი დივიდენდი			0
31-Dec-19	0	6,693,805	6,693,805

სს ქვეშის დირექტორი

ბ. ურუშაძე ბესარიონ ურუშაძე

სს ქვეშის მთავარი ბუღალტერი

ტ. თოდუა ტატიანა თოდუა

სს ქვეშისა და მისი შვილობილი კომპანიის კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში)

1. ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ

სს ქვეში (ს/ნ 425365641) არის საქართველოში დაფუძნებული სააქციო საზოგადოება.
დაფუძნების თარიღია 2019 წლის 3 სექტემბერი.

„კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: საქართველო, ბოლნისის რაიონი, ს. ქვეში 1-
ლი ქ. N 7.

კომპანია ამ ეტაპზე დამოუკიდებლად არ ფუნქციონირებს.

კომპანიას გააჩნია შვილობილი საწარმო შპს ბუმ გრუპი (ფლობს 100%-ს).

შპს ბუმ გრუპი არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება.

„კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, საექიმოს
გასასვლელი, N1, სადარბაზო 1, სართული 11

შპს ბუმ გრუპის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს უალკოჰოლო გაზიანი სასმელების
წარმოება და რეალიზაცია

„ჯგუფის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და
საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების
(შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის
საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია დამფუძნებელთა კრებაზე.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია
ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ
გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა
წარმოდგენილია ლარში.

საგადასახადო კანონმდებლობა.

„კომპანია“ თავისი საქმიანობისას ხელმძღვანელობს საქართველოს საგადასახადო
კოდექსით.

შენიშვნა: აღნიშნული ანგარიშგება მოიცავს 2019 წლის 3 სექტემბრიდან 31 დეკემბრის
ჩათვლით პერიოდს, მხოლოდ ძირითადი საშუალებების ინფორმაცია
წარმოდგენილია მთლიან 2019 წლის პერიოდზე, შპს ბუმ გრუპის მონაცემებზე.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საფუძველს წარმოადგენს დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო. უნდა აღნიშნოთ, რომ ჯგუფი მომგებიანია შექმნის მომენტიდან - 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 6 694 ათასი ლარი. შვილობილ კომპანიას - შპს ბუმ გრუპს გააჩნია თავისი სტაბილური ბაზარი და რეალიზაციების მოცულობას მზარდი დინამიკა აქვს.

COVID-19-ით გამოწვეული შეზღუდვების პერიოდში საწარმოს მუშაობა არ შეუჩერებია.

შესაბამისად ვთვლით, რომ გვაქვს საკმარისი საფუძველი იმისა, რომ ჯგუფი ჩაითვალოს ფუნქციონირებად საწარმოდ.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4.1 სამუშაო ვალუტა

„ქვეში ჯგუფის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

4.2 ძირითადი საშუალებები

4.2.1 აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალების კაპიტალური რემონტის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ ჯგუფი შედეგად მიიღებს თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ასევე ობიექტური აუცილებლობის შემთხვევაში, ხდება მათი გადაფასება მსს ფასს მე-17 განყოფილების მოთხოვნათა დაცვით.

ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. მიწას ცვეთა არ ხდება.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაა:

შენობა-ნაგებობები	20-30 წლამდე
მანქანები და მოწყობილობები	20 წლამდე
საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	5 წლამდე
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	15 წლამდე

4.2.2 აღიარების შეწყვეტა

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა (გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მის ფასს სტანდარტის მე-20 განყოფილება – „იჯარა“ - მოითხოვს განსხვავებული მიდგომის გამოყენებას, აქტივის უკუიჯარის პირობით გაყიდვის შემთხვევაში). ასეთი სახის შემოსულობას არ ენიჭება ამონაგების კლასიფიკაცია.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა (თუ ასეთი არსებობს) და მის საბალანსო ღირებულებას შორის.

4.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით.

შეზღუდული სარგებლობის ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებს ცვეთა ერიცხებათ წრფივი მეთოდით მომსახურების პერიოდის გათვალისწინებით.

განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხება ასევე წრფივი მეთოდით. ამასთან სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ცალკეული აქტივისათვის ინდივიდუალურად საუკეთესო შეფასების საფუძველზე იმ წინაპირობით, რომ ეს ვადა არ აღემატება 10 წელს.

4.4 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა FIFO ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, დამუშავების ხარჯს, სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

4.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

მსს ფასს მე-11 განყოფილების 11.2 (ბ) პუნქტის შესაბამისად, კომპანია ფინანსური ინსტრუმენტების აღრიცხვას აწარმოებს ბასს 39-ის მიხედვით.

4.5.1 ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ბასს (IAS) 39-ის მიხედვით, ფინანსური აქტივები შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები, გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები.

ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები იმ თარიღისთვის, რომლითაც „კომპანია“ გახდა ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.

აღიარების შეწყვეტა

„ჯგუფი“ წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებელის გადაცემა ხდება. ნებისმიერი მონაწილეობა გადაცემულ ფინანსურ აქტივში, რომელიც „კომპანიამ“ შექმნა ან შეინარჩუნა აღიარდება ცალკე აქტივის ან ვალდებულების სახით.

4.5.2 ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ფინანსური ვალდებულებები უზრუნველყოფს კლასიფიცირებულია, როგორც საპროცესო დოკუმენტი, რომელიც მოგებაში ან ზარალში ასახულია ფინანსური შედეგები. ეს განსაზღვრულია ანგარიშები. „ჯგუფი“ თავისი უფლებების კლასიფიცირების განსაზღვრავს მათი დადებითი ან უარყოფითი გავლენის მიხედვით. „ჯგუფი“ ფინანსური ვალდებულებები წარმოადგენს სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების შედეგად, ვინაიდან სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშები და სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებას.

ადიარების შეწყვეტა

„ჯგუფი“ ფინანსური ვალდებულებების ადიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულებების შეწყვეტის, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში. როდესაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ჩანაცვლება სხვა ვალდებულებით იმავე კრედიტორის წინაშე, ან გაუქმებული პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობების მნიშვნელოვნად ცვლილების შემთხვევაში, ასეთი ჩანაცვლება ან ცვლილება (მდგომარეობის ცვლილებების ადიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარება) ხელს სხვაობა შესაბამის საბალანსო ღირებულებებს შორის აისახება მოგებაში ან ზარალში.

4.5.3 ფინანსური ინსტრუმენტები ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც „ჯგუფს“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა და აპირებს განახორციელოს ურთიერთვაქციტვა ნეტო საფუძველზე, ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

სამართლიანი ღირებულებით შეფასება

სამართლიანი ღირებულება არის ღირებულება, რომლის მიღება შესაძლებელია აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც გადახდილი უნდა იყოს ვალდებულების გადაცემის შემთხვევაში ჩვეულებრივი გარიგების დროს ბაზრის მონაწილეთა შორის, შეფასების თარიღის მდგომარეობით. სამართლიანი ღირებულების შეფასება ეფუძნება ვარაუდს, რომ აქტივის გაყიდვასთან ან ვალდებულებების გადაცემასთან დაკავშირებულ გარიგებას ადგილი აქვს:

- ▶ აქტივის ან ვალდებულების ძირითად ბაზარზე; ან
- ▶ ძირითადი ბაზრის არარსებობის შემთხვევაში, აქტივის ან ვალდებულებისათვის ყველაზე ხელსაყრელ ბაზარზე.

როგორც ძირითადი, ისე ყველაზე ხელსაყრელი ბაზარი ხელმისაწვდომი უნდა იყოს „კომპანიისათვის“. აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების შეფასება ხორციელდება იმ დაშვების საფუძველზე, რომ ბაზრის მონაწილეები აქტივის ან ვალდებულების შეფასებისას იმოქმედებენ საკუთარი ეკონომიკური ინტერესების მაქსიმალური გათვალისწინებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხებთან დაკავშირებული ყველა სხვა ხარჯი აისახება მათი გაწევის პერიოდში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები შედგება პროცენტისგან და სხვა დანახარჯებისგან, რომლებსაც „ჯგუფი“ გაიღებს სესხის მისაღებად.

4.6 გადასახადები

4.6.1 მოგების მიმდინარე გადასახადი

ზოგადად მოგების მიმდინარე საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოადგენს საგადასახადო ორგანოებისათვის გადასახდელ ან მათ მიერ დასაბრუნებელ თანხას. ამ თანხის გამოსათვლელად გამოიყენება ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი საგადასახადო განაკვეთები და კანონები. 2017 წლის პირველი იანვრიდან ამოქმედებული ე.წ. „ესტონური“ მოდელის შესაბამისად მოგების მიმდინარე გადასახადის გადახდის ვალდებულება „ჯგუფს“ არ გააჩნია და იგი დაბეგვრას ახორციელებს კანონით განსაზღვრული წესის შესაბამისად.

4.6.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

- ▶ თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

- ▶ დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

4.7 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს.

4.8 შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შესრულება „კომპანიაში“, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება მიღებული ან პასაჟების ანაზღაურების სამართლიანი

ღირებულებით ხორციელდება გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების ან მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე უნდა დაკმაყოფილდეს აღიარების შემდეგი სპეციალური კრიტერიუმები:

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის აღიარება ხდება მისი კონტრაგენტისათვის მიწოდებისთანავე, რაც ფიქსირდება შესაბამისი საგადასახადო დოკუმენტით.

მომსახურების გაწევა

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ანაზღაურების მიღების ალბათობა მაღალია.

4.9 აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად.

„ჯგუფი“ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;
 - ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
 - ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
 - ▶ არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.
- ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების რეზერვი

- დებიტორული დავალიანების რეზერვი წარმოიქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მომხმარებელი ვერ აკმაყოფილებს გადახდის ვალდებულებებს, რასაც უმეტეს შემთხვევაში საფუძველად უდევს აღნიშნული მომხმარებლის ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების არსებობა.

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	ტრანსპორტი	სხვა	სულ
31 დეკემბერი 2018	1,008,942	4,012,323	8,189,584	242,355	629,014	9,367	14,091,584
შესყიდვები		848,143	1,193,738	17,583	796,745	11,196	2,867,404
რეალიზაცია			115,405				115,405
2019 წლის ცვეთა		149,436	461,210	46,517	90,672		747,835
31 დეკემბერი 2019	1,008,942	4,711,030	8,806,707	213,420	1,335,087	20,563	16,095,748

7. არამატერიალური აქტივები

31 დეკემბერი 2018 წმინდა საბალანსო ღირებულება	37 398
შესყიდვები	0
რეალიზებული აქტივი	
2019 წლის ცვეთა	859
31 დეკემბერი 2019 წმინდა საბალანსო ღირებულება	36 539

არამატერიალური აქტივები ძირითადად შედგება საბუღალტრო, სასაწყობო და სხვა პროგრამული უზრუნველყოფისაგან სასაქონლო ნიშნის ღირებულებისგან.

8. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2019 წელი
ნაღდი ფული საღაროში	75,855
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	75,855
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	83,005
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	71,362
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11,643
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკში	0
სულ	158,860

9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2019 წელი
ტარა	20,343
ნედლეული და მასალები	2,673,000
მზა პროდუქცია	1,902,564
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	90,013
სულ	4,685,920

10. თანამშრომელთა ხელფასები და ხელფასთან გათანაბრებული განაცემები

კომპანიის თანამშრომელთა შრომითი საქმიანობის ანაზღაურება ხდება ფიქსირებული განაკვეთით (არასავაჭრო განყოფილებების თანამშრომლებისათვის) და შერეული, ფიქსირებულს + საპროცენტო ნაწილი განაკვეთით. ფიქსირებული განაკვეთი დამოკიდებულია შრომით ბაზარზე არსებული კვალიფიკაციის შესაბამისი ანაზღაურებასა და კომპანიაში სამუშაო სტაჟზე.

სს ქვეშის დირექტორი:
ბესარიონ ურუმაშვილი

ბ. ურუმაშვილი