

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ეგა-2007 (ს/კ 202359697)

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის
მომზადებული მცირე და საშუალო საწარმოებისა ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

შპს ეგა-2007

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,209,881.00	501,067	733,727
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,037,796.00	1,012,689	897,379
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5,009.00	12,634	6,890
მარაგები	1,570,328.00	1,617,782.00	1,476,217.00
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	1,570,328.00	1,617,782	1,476,217
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		1,536	40,130
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,283.00		1,789
ძირითადი საშუალებები	1,786,563.00	1,592,458	1,666,472
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	5,610,860	4,738,166	4,822,604
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	1,682,913.00	927,560	554,734
სავაჭრო ვალდებულებები			
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	19,162.00	33,381	25,620
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			299,741
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	255,787.00	526,083	490,313
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	1,656.00		1,582
სულ ვალდებულებები	1,959,518.00	1,487,024	1,371,990
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,000.00	2,000	2,000

შპს ეგა-2007

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,875,327.00	3,249,142	2,957,799
გადაფასების რეზერვი	774,015.00		490,815
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,651,342.00	3,251,142	3,450,614
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,610,860.00	4,738,166	4,822,604

სულ მოკლევადიანი აქტივები	3,823,014	3,145,708	3,154,343
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,702,075	960,941	880,095

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2020 წელი	2019 წელი
ნეტო ამონაგები	8,935,997	8,670,261
საქონლის გაყიდვიდან	8,911,905.00	8,619,919
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	24,092.00	50,342
გაყიდვების თვითღირებულება	(7,083,365.00)	(6,915,100)
საერთო მოგება	1,852,632.00	1,755,161.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(287,569.00)	(278,460)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(91,280.00)	(76,674)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(28,624.00)	(67,028)
იჯარის ხარჯი	(16,263.00)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(299,854.00)	(451,090)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(723,590.00)	(873,252.00)
საოპერაციო მოგება	1,129,042.00	881,909.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	13,230.00	

შპს ეგა-2007

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,142,272.00	881,909.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	(154,442.00)	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	987,830.00	881,909.00

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3,251,142.00	3,450,614
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(874,737.00)	(1,081,381)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	3,907.00	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	283,200.00	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,651,342.00	3,251,142.00

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020 წელი	2019 წელი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	708,814.00	(232,660)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	708,814.00	(232,660)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	501,067.00	733,727
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,209,881.00	501,067.00

შპს ეგა-2007

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 209 881.00	501 067	733 727
საექსპო და სხვა მოთხოვნები	1 037 795.00	1 012 689	897 379
სხვა პირებზე ავანსებები და სესხებზე გაცემული ფულადი სახსრები	5 009.00	12 634	6 890
მართვები	1 570 328.00	1 617 782.00	1 476 217.00
- შპს პროდუქცია	1 570 328.00	1 617 782	1 476 217
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება		1 536	40 130
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
ზოილოკური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გადაფასებული	1 283.00		1 789
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 786 563.00	1 592 458	1 666 472
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოში წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა უძრავი საშუალებები	5 610 860	4 738 166	4 822 804
სულ აქტივები			
ვალდებულებები	1 682 913.00	927 560	554 734
საიჯარო ვალდებულება			
საექსპო ვალდებულებები			
პროცენტები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	19 162.00	33 381	25 620
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოტვირთვითი შენობა-ნაგებობები			299 741
მოკლევადიანი წესებზე სახსრები	255 787.00	526 083	490 313
გრძელვადიანი წესებზე სახსრები			
მიღებული გრანტები	1 656.00		1 582
სხვა ვალდებულებები	1 959 516.00	1 487 024	1 371 890
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი	2 000.00	2 000	2 000
საქვეყნო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერაციის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')			
საქვეყნო შემოსავალი			
გამოსაცემი საკუთარი აქციები	2 875 327.00	3 249 142	2 957 799
კუმულირებული მოგება / (დაკრედიტებული წარგები)	774 015.00		490 815
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	3 651 342.00	3 251 142	3 450 614
სულ საკუთარი კაპიტალი	5 610 860.00	4 738 166	4 822 804
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3 823 014	3 145 708	3 154 343
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 702 075	960 941	880 095



შპს ეგა-2007

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2020 წელი	2019 წელი
ნეტო ამონაგები	8 935 997	8 670 261
საქონლის გაყიდვიდან	8 911 905.00	8 619 919
მომსახურების გაყიდვიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	24 092.00	50 342
გაყიდვების თვითღირებულება	(7 083 385.00)	(6 915 100)
საერთო მოგება	1 852 632.00	1 755 161.00
სხვა საიმპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულის ამისღებობა	(287 589.00)	(278 460)
ცვლით/ამორტაჟაციის ხარჯი	(91 280.00)	(76 674)
სამრეწველო შემოსავალი		
სამრეწველო ხარჯი	(28 624.00)	(67 028)
ოჯახის ხარჯი	(16 263.00)	
ადმინისტრაციული და სხვა საიმპერაციო ხარჯი	(299 854.00)	(451 090)
სულ საიმპერაციო ხარჯები	(723 590.00)	(673 252.00)
საიმპერაციო მოგება	1 129 042.00	881 909.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წონის შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაპრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არსაიმპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	13 230.00	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე გაზრდილობითი ოპერაციები	1 142 272.00	881 909.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	(154 442.00)	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	987 830.00	881 909.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ბირთიადი სამუშაოების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უმრავლესობის გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადულიანი პროფ		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მილიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3 251 142.00	3 450 614
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპორაციის შემთხვევაში 'საპრო კაპიტალის გაზრდა')		
გაწირვება მესაველითებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(874 737.00)	(1 081 381)
სხვა ცვლილებები (გაწარმოებული მოგებაში)	3 907.00	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	283 200.00	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3 651 542.00	3 251 142.00



შპს ეგა-2007

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020 წელი	2019 წელი
საპირადიო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საპირადიო საქმიანობაში გამოყენებული) ფულადი სახსრების მოძრაობა	706 614.00	(232 660)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი წაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი წაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გახვლა)	706 614.00	(232 660)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათი ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საწყისი პერიოდის დასაწყისში	501 067.00	733 727
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საბოლოო პერიოდის ბოლოს	1 209 881.00	501 067.00



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს ეგა-2007 (ს/კ 202359697) დაფუძნებულია 2006 წლის 24 ნოემბერს. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს შპალიერის იმპორტი / ადგილობრივი შეძენა და რეალიზაცია. ანგარიშგების თარიღისა და მისი გამოცემის თარიღის მდგომარეობით ორგანიზაციის დირექტორი და დამფუძნებლები მოცემულია ქვემოთ:

დამფუძნებლის სახელი და გვარი	პირადი ნომერი	პროცენტული წილი
ალიკ ალიევი	20001006209	33.3%
ელდარ მამედოვი	01023003585	33.4%
გოჩა ალიევი	20001020855	33.3%

ორგანიზაციის დირექტორი: ალიკ ალიევი (პ.ნ. 20001006209).

წარდგენის საფუძველი და ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (“ბასს”) მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენისას “ორგანიზაცია” იყენებს დარიცხვის მეთოდს.

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

აქტივები აღირიცხება გრძელვადიან და მოკლევადიან აქტივებად. ისეთი აქტივები, რომელთა მიღება ან გადახდა უნდა მოხდეს 12 თვის შემდეგ ან ექსპლუატაციის ვადა 12 თვეზე მეტია ნაღიარებია გრძელვადიან აქტივად. ისეთი აქტივები, რომელთა მიღება ან გადახდა ხორციელდება 12 თვეზე ნაკლებ ვადაში აღირიცხება მოკლევადიან აქტივებად. მოკლევადიან აქტივებად აღირიცხება ის აქტივებიც, რომელიც მარაგებშია და მომავალ პერიოდში გარდაიქმნება საქონლად ან საქონელს წარმოადგენს და გასაყიდადაა გამზადებული. მოკლევადიან აქტივებს საბალანსო მუხლებში შეყვანილია აგრეთვე სხვა ყველა ლიკვიდური აქტივები, წინასწარ გაწეული ხარჯები და ავანსები, რომელთა მისაღები მომსახურება ან მისაღები აქტივები 12 თვეზე ნაკლებ პერიოდში უნდა განხორციელდეს.

მოკლევადიანი აქტივები:

1. ფულადი სახსრები – ბალანსში მოცემულია საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში განთავსებული ფულადი სახსრები.
2. მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარდგენილია ბრუტო ღირებულებით. უიმედო მოთხოვნები „ორგანიზაციას“ არ ერიცხება.
3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები მოიცავს სარეალიზაციო მარაგებს და სხვა სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების გამოთვლისას გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი. საქონლის თვითღირებულებაში ჩართულია ყველა აუცილებელი ხარჯი (დანახარჯი), რომელიც ზრდის სასაქონლო მარაგების ღირებულებას - შეძენა, ტრანსპორტირება (ტრანსპორტირება ადგილზე მოტანისათვის). მიწოდებასთან დაკავშირებული (მიწოდების ხარჯი) ხარჯები, აგრეთვე დანაკარგის ხარჯები აღიარდება, როგორც პერიოდის ხარჯი და არ ჩაირთვება თვითღირებულებაში.
4. მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ მოიცავს პერიოდის ბოლოს ჯამურ ნაშთებს.
5. წინასწარ გადახდილი გადასახადები შედგება წინასწარ გადახდილი საშემოსავლოს, მოგების და დამატებული ღირებულების გადასახადებისგან.
6. გაცემული ავანსები წარმოადგენს ძირითადი მომწოდებლებისთვის წინასწარ გაცემულ ანაზღაურებას, რომელიც მოცემულია ბრუტო ღირებულებით.

გრძელვადიანი აქტივები:

7. ძირითადი საშუალებები ბალანსში წარდგენილია ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით, რომელიც ტოლია ისტორიულ ღირებულებას მინუს აკუმულირებული ცვეთა. ცვეთა ძირითად საშუალებებს ერიცხება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების სავარაუდო გამოყენების პერიოდის მიხედვით.
8. არამატერიალური აქტივები წარდგენილია ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით, ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა. ცვეთა არამატერიალურ აქტივებს ერიცხება კლებადი ნაშთის მეთოდით წლიური 15%-იანი განაკვეთით.

ვალდებულებები

„ორგანიზაციას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ვალდებულება კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი, თუ:

- (ა) მისი დაფარვა მოსალოდნელია ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- (ბ) ძირითადად, გამოიყენება სავაჭრო დანიშნულებით;
- (გ) უნდა დაიფაროს საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- (დ) საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში მაინც.

ყველა სხვა სახის ვალდებულება მიიჩნევა გრძელვადიან ვალდებულებად

მოკლევადიანი ვალდებულებები შედგება ვალდებულებისგან მოწოდებიდან და მომსახურებიდან, მიღებული ავანსები, საგადასახადო ვალდებულებების, გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილის და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებებისგან.

გრძელვადიანი ვალდებულებები შედგება ფინანსური ინსტიტუტისგან აღებული გრძელვადიანი სესხისგან.

მოგების გადასახადი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით მოგების გადასახადი 15%-ს შეადგენს. კანონმდებლობის მოთხოვნების გათვალისწინებით დროებითი სხვაობები და შესაბამისად გადავადებული გადასახადები არ ფორმირდება.

კაპიტალი

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის, გაუნაწილებელი მოგების (ზარალის) და გადაფასების რეზერვისგან.

საწესდებო კაპიტალი არ შეცვლილა დაფუძნების დღიდან და მთლიანად შედგება დამფუძნებლის მიერ განხორციელებული ინვესტიციისგან.

გაუნაწილებელი მოგება შედგება წინა წლების აკუმულირებული მოგებისა (ზარალი) და მიმდინარე პერიოდის მოგებისაგან.

გადაფასების რეზერვი მოიცავს წინა პერიოდებში აფასებული ავეჯის რეზერვს და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ აფასებული მიწის და მასზე დამაგრებული შენობა/ნაგებობის აფასებით მიღებულ რეზერვს.

დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისათვის.

შემოსავლები

„ორგანიზაციის“ შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. მისი საოპერაციო შემოსავლები შედგება შპალიერის და წებოს რეალიზაციით მიღებული ამონაგებისგან. აგრეთვე საიჯარო მომსახურების გაწევით მიღებული შემოსავლებისგან. არასაოპერაციო შემოსავლები შედგება მომწოდებლების მიერ სარეკლამო მიზნით უსასყიდლოდ მიღებული ნიმუშებისა და კატალოგებისაგან, აგრეთვე, შემნახველ ანაბარზე თავისუფალის ფულადის სახსრების გათავსებით მიღებული საპროცენტო შემოსავლისგან.

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი, 2020			
ლარი/1 ევრო	4,0233			
ლარი/1 დოლარი	3,2766			

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ბალანსში, მაგრამ წარმოდგენილია ანგარიშსწორებისას სახსრების ნებისმიერი გადინების შესაძლებლობის არსებობამდე. პირობითი აქტივი ბალანსში არ აისახება, მაგრამ წარმოდგენილია იმ შემთხვევაში, თუ ეკონომიკური მოგების მიღებაა ნავარაუდევო.

შენიშვნა 1 - ფულადი სახსრები**31.12.2020**

ლარები საბანკო ანგარიშებზე	58 630
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	773 796
ჯამურად ფულადი ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე	832 426
ნაღდი ფული სალაროში ლარებში	377 455

სულ ფულადი სახსრები**1 209 881****შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები****31.12.2020**

საქონელი	1 558 948
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	11 380

სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები**1 570 328**

შპს ეგა-2007

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 3 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები	31.12.2020
წინასწარ გადახდილი საპენსიო ის გადასახადი	7
წინასწარ გადახდილი საშემოსავლო გადასახადი	1365
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი	4295
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5 667

შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები, ნეტი	ისტორიული ღირ-ბა	შეძენა	აფასება	ცვეთის ელიმი-რება	აკუმულ-ირებულ ი ცვეთა	გაყი-დვა/ჩამო-წერა	ნარჩენი ღირ-ბა
31.12.2020							
მიწა	369 750						369 750
შენობა	1 361 270		282700		282339		1361631
ნაგებობა	19 635				2054		17581
ელექტროგადამცემის მოწყობილობები	2 966				1902		1065
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	44813				19890		24923
კომპიუტერული ტექნიკა	5852		500		3998		2354
ინვენტარი	7985				1427		6558
სხვა ინვენტარი	5063				2360		2703
სულ ძირითადი საშუალებები, ნეტი	1 817 334		283200		313970	0	1 786 563

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები, ნეტი	პროგრამა
31.12.2020	
ისტორიული ღირებულება	3700
შეძენა	
აკუმულირებული ცვეთა	2417
გაყიდვა/ჩამოწერა	
ნარჩენი ღირებულება	1283
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	
გადასახდელი დღგ	24 822
ქონების გადასახადი	
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	24 822

შენიშვნა 7 - გადაფასების რეზერვი	31.12.2020
კომპიუტერის გადაფასების რეზერვი	500
შენობის გადაფასების რეზერვი	282700

ნაგებობის გადაფასების რეზერვი	00
სულ გადაფასების რეზერვი	283 200
შენიშვნა 8 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	31.12.2020
უსასყიდლოდ მიღება	2 362
საპროცენტო შემოსავალი შემნახველი ანაბარიდან	5 417
სულ სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	7 779
შენიშვნა 9 - ცვეთა და ამორტიზაცია	31.12.2020
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	91027
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	253
სულ ცვეთა და ამორტიზაცია	91 280
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	

ორგანიზაცია დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციებს აღრიცხვას მსს ფასს-ების შესაბამისი განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებს ამჟღავნებს კი 33-ე განყოფილება: დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნების მიხედვით.

გაუთვალისწინებელი გარემოებები

სასამართლო დავა

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში ორგანიზაციის მიმართ შესაძლოა განხორციელდეს სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები. ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მაქსიმალური ვალდებულება, რაც კი შეიძლება წარმოიშვას ასეთი დავების შედეგად (თუკი საერთოდ წარმოიშვა), არ იქონიებს მნიშვნელოვან გავლენას ფინანსურ ან მომავალ საოპერაციო შედეგებზე.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

შპს ეგა-2007

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2020 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენას.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 24 სექტემბერს.