

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„არქ-დეკო“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

შპს “არქ-დეკო”

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

1	ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2	ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3	ძირითადი საშუალებები.....	10
4	ფული და ფულის ექვივალენტები.....	10
5	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან მოთხოვნები	11
6	მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	11
7	კაპიტალი	11
8	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	11
9	ამონაგები	11
10	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება და მისი კომპონენტები	12
11	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12
12	ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	13
14	მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ.....	13
15	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	14

შპს "არქდეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	945879	697885
არამატერიალური აქტივები		1,051.00	1,051.00
საინვესტიციო ქონება			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		946930	698936
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	380052.00	1507216.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1616.00	116941.00
მარაგები	6	1972948.00	754959.00
წინასწარ გადახდილი სხვა ხარჯები		447728.00	213262.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		1861145.00	1648585.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4663489.00	4240963.00
სულ აქტივები		5610419.00	4939899.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2534.00	2534.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2690502.00	2928303.00
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი	7	2693036.00	2930837.00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები	8	2917383.00	2009062.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8		
საგადასახადო ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2917383.00	2009062.00
სულ ვალდებულებები		2917383.00	2009062.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5610419.00	4939899.00


გიორგი ხვედელიძე
დირექტორი


ელენე სიმასხილიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს "არქდეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

**მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის
დასრულებული წლისათვის
(ლარში)**

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	<u>9</u>		2821367.00
თვითღირებულება	<u>10</u>		(1703255.00)
საერთო მოგება			1118112.00
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>11</u>	(304818.00)	(766412.00)
სხვა ხარჯები	<u>12</u>		(679.00)
საოპერაციო მოგება		(304818.00)	351021.00
ფინანსური შემოსავალი	13	367304.00	188436.00
ფინანსური ხარჯი	<u>13</u>	(249664.00)	(39081.00)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		(187178.00)	50037.00
მოგების გადასახადი	<u>14</u>		(73651)
წმინდა მოგება		(187178.00)	426725.00
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(187178.00)	426725.00


გიორგი ხვედელიძე
დირექტორი


ელენე სიხარულიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს "არქდეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

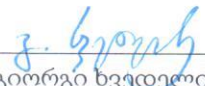
(ქართულ ლარში)

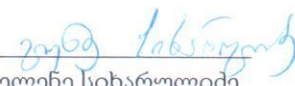
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	2534	-	2,928,303	2,930,83
წმინდა მოგება	-	-	(187,180)	(187,180)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(187,180)	(187,180)
გაცემული დივიდენდი	-	-	(50,621)	(50,621)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	2,527	-	2,690,502	2,693,036

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს


გიორგი ხვედელიძე
დირექტორი


ელენე სიხარულიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს "არქდეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს "არქდეკო" (შემდგომში „კომპანია“ ს/კ 404479907) არის 2014 წლის 10 ოქტომბერს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, იურიდიული მისამართით: საქართველო, ქ.თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, გერგეთის შესახვევი N3, ბინა 4. კომპანიის 50% წილის მესაკუთრეა გიორგი ხვედელიძე (პ/ნ 01019014977). 50 % წილის მესაკუთრეა მამუკა მძევაშვილი (პ/ნ 722644811) დირექტორი - გიორგი ხვედელიძე (პ/ნ 01019014977). კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მშენებლობა.

2020 წლის დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა - 35.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგებაა, რომელიც შესაბამისობაშია მსს ფასს-თან და მოიცავს შესადარის ინფორმაციას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, ამავე (მე-2) განმარტებით შენიშვნაში.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

შპს "არქდეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში

განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2.8677	3.2095
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3,2766	4,0233

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. კომპანიის საკუთრებაში არსებულ მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
შენობები	10-30
მანქანა-დანადგარები	2-15
ოფისის აღჭურვილობა	3-15
ამორტიზებადი აქტივები რომლებიც სხვა ჯგუფში არ არის შეტანილი	2-15

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან

შპს "არქდეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც

გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებულ ანგარიშებზე არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებს, გადამუშავების დანახარჯებს და ამჟამინდელ მდგომარეობამდე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდურ მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღირიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმოდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

შპს "არქდეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

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.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ

ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

შპს "არქდეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

შეფასებები და დაშვებები

ანგარიშგების თარიღის მდგომარეობით ძირითადი დაშვებები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფინანსურ წელს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში მნიშვნელოვანი კორექტივები განაპირობოს, მოცემულია ქვემოთ.

კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძვლად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი

ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან

და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. საგადასახადო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდის მოიცვას. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება. საანგარიშგებო წლის განმავლობაში კომპანიას არ შეუცვლია თავისი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

შპს "არქდეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

3 ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა - ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	ჯამი
ლარში							
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	188,059	113,480	21,223	23,684	23,755	451,917	822,118
შესყიდვა		226,730	5323	7762		44000	283,815
გასვლა							
გაუფასურება							
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							
გადაფასების რეზერვი							
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	188,059	340,210	26,546	31,446	23,755	495,917	1,105,933
დაგროვილი ცვეთა							
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1,900	80,833	14,982	11,153	15,363		124231
ცვეთის ხარჯი							35,823
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		35,823					-
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1,900	116,656	14,982	11,153	15,363	-	160,054
საბალანსო ღირებულება							
2019 წლის ბოლოს	186,159	32,647	6,241	12,531	8,392	451,917	697,887
2020 წლის ბოლოს	186,159	223,554	11,564	20,293	8,392	451,917	945,879

4 ფული და ფულის ექვივალენტები

ლარში	31/12/2020	31/12/2019
ფული სალაროში	5,121	5,123
ფული საბანკო ანგარიშებზე	374,931	1,502,093
	<u>380,052</u>	<u>1,507,216</u>

შპს "არქდეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან მოთხოვნები

	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		116,941,00
წინასწარ გადახდილი სხვა ხარჯები	1616,00	213,262,00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		1,648,585,00
	1616,00	1,978,788

6 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ლარში	31/12/2020	31/12/2019
მზა პროდუქცია	374,927	492,945
ნედლეული	14,096	13,563
დაუმთავრებელი წარმოება	1,408,669	237,322
საქონელი		
სხვა მარაგები	175,256	11,129
	1,972,948	754,959

7 კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის დასაწყისისთვის კომპანიაში შეადგენს 2534 ლარს, ხოლო გაუნაწილებელი მოგება 2 928 303 ლარს. 2020 წლისთვის კომპანიის ზარალმა შეადგინა 187 178 ლარი, ხოლო დივიდენდის სახით გაცემულია 50 621 ლარი, რის შედეგადაც კომპანიის მთლიანი კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2 693 036 ლარს.

8 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო ვალდებულებები		
გადასახელი ხელფასები		
გადასახდელი პროცენტები		
გადასახდელი დივიდენდები		
სხვა ვალდებულებები	2,917,383	2,009,062
	2,917,383	2,009,062

9 ამონაგები

შპს "არქდეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ლარი	31/12/2020	31/12/2019
მზა პროდუქციის რეალიზაცია		2,821,367
ძირითადი საშვალეების რეალიზაცია		
სხვა მასალები		
		2,821,367

10 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება და მისი კომპონენტები

ლარი	31/12/2020	31/12/2019
მზა პროდუქციის თვითღირებულება		1,693,036
ძირითადი საშვალეების თვითღირებულება		
სხვა მასალების თვითღირებულება		10,219
		1,703,255

	31/12/2020	31/12/2019
პირდაპირი მასალები		1,100,473
შრომითი ანაზღაურება		507,911
კომუნალურები		
იჯარა დასხვა მომსახურება		84,652
ცვეთა		
დამხმარე მასალები		10,219
რემონტები		
სხვა		
		1,703,255

11 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31/12/2020	31/12/2019
შრომის ანაზღაურება	92,153	700,818,88
ბანკის მომსახურება	627	819.24
საკომისიოები	190	1821.94
სხვადასახვა მომსახურებები	6365	19517.47
საკანცელარიო	260	

შპს "არქდეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ავტომატების ხარჯი	137	17.8
კომუნალური ხარჯი		2003.64
ელექტროენერგიის ხარჯი	1498	
ოფისის ხარჯი	334	79.32
კომუნიკაციის ხარჯები	405	440.31
ტრანსპორტირების ხარჯი	3349	
კომპიუტერის ხარჯები		
საკონსულტაციო ხარჯები	10500	12000
ცვეთა და ამორტიზაცია	35,823	28847.93
დოკუმენტაციის ხარჯი		
სხვა საერთო ხარჯი	153,177	45
	304,818	766,412

12 ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი

ლარი	31/12/2020	31/12/2019
ბანკის სესხის პროცენტი		
გადაფასებით მიღებული ზარალი	249,664	39,081
სხვა ფინანსური ხარჯები		
	39,081	39,081

13 მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარი	31/12/2020	31/12/2019
მიმდინარე მოგების ხარჯი		74,330
	74,330	

14 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს.

შპს "არქდეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

15 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2021 წლის 21 სექტემბერი