

დასახელება: შ.პ.ს „დორსი რეზიდენს“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 404486285
რეგისტრაციის თარიღი: 30/01/2015 რ.
დირექტორი: მამუკა ქობალაია (პ/ნ 01005011055)
დამფუძნებელი: შ.პ.ს „ას ჯორჯია“ (ს/კ 406024270)

ფინანსური ანგარიშგება

ინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება	3
მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....	6

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

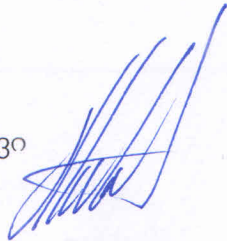
1. კომპანია და მისი საქმიანობა.....	7
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	7
3. ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება.....	11
4. ძირითადი საშუალებები.....	12
5. ინვენტარი.....	14
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	14
7. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	14
8. საწესდებო კაპიტალი.....	15
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	15
10. სხვა გადასახდელი გადასახადები.....	15
11. შემოსავლები.....	15
12. გაყიდვების თვითღირებულება.....	16
13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	16
14. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	16

შპს დირსი რეზიდენსი

ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2020 მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	GEL 31.12.2020	GEL 31.12.2019
აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	29 010	39 941
არამატერიალური აქტივები	13 972	16 756
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები	42 982	56 696
მიმდინარე აქტივები		
ინვენტარი	98 622	53 173
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	461 299	753 023
ფული და ფულის ექვივალენტები	40 556	47 330
შეზღუდული ნაღდი ფული	31 166	
სულ მიმდინარე აქტივები	631 643	853 526
სულ აქტივები	674 625	910 223
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	139 909	139 909
დაგროვილი ზარალი	443 099	600 177
სულ კაპიტალი	583 008	740 087
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	49 958	95 002
სხვა საგადასახადო ვალდებულება	41 659	75 133
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	91 617	170 135
სულ ვალდებულებები	91 617	170 135
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	674 625	910 222

დირექტორი: ემინ აბასოვი



ბუღალტერი: ირინა თაკალანძე



შპს დირსი რეზიდენსი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული ქლისთვის (ქართულ ლარში)

	GEL	GEL
	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავალი	1 294 244	5 479 271
თვითღირებულება	(784 566)	(4 376 050)
საერთო მოგება	509 678	1 103 221
	39%	20%
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(666 618)	(676 220)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	(156 940)	427 001
სავალუტო ოპერაციების წმინდა მოგება/(ზარალი)	15	24
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	(156 925)	427 025
მოგების გადასახადი	(154)	-
წლის რალიზა	(157 079)	427 025
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
სულ სრული შემოსავალი	(157 079)	427 025

დირექტორი: ემინ აბასოვი



ბუღალტერი: ირინა თაკალანძე



DIRSI RESIDENCE

კაპიტალის ცვლილებების შესახებ განცხადებები 31.12.2020

აქტივი

31 დეკემბერი 2020

31 დეკემბერი 2019

Total

139 909

139 909

დირექტორი: ემინ აბასოვი



ბუღალტერი: ირინა თაკალანძე



შპს დირსი რეზიდენსი ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

	31.12.2020	31.12.2019
არაფულადი ნაკადების რეზერვების თანხები		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადამდე	(157 079)	417 685
შესწორებები:		
დღგ-ის დებიტორული დავალიანების ჩამოწერა		
ცვეტა და ამორტიზაცია	13 714	13 714
მოგება/(ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	(15)	(24)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივებისა და ვალდებულებების ცვლილებამდე	(143 379)	431 375
(გაზრდა) / ოპერაციული აქტივების შემცირება:		
(გაზრდა) / შემცირება სავაჭრო და სხვა მისაღები მოთხოვნები	291 721	(434 779)
შეზღუდული ნაღდი ფული	(31 166)	
ინვენტარის გაზრდა	(45 449)	(41 143)
სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	(45 044)	24 330
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები (გადასახადი)	362 048	1 662 239
წმინდა ფულადი სახსრები ოპერაციული საქმიანობიდან, გადასახადების გადახდამდე	388 734	1 642 024
გადასახადები	(395 522)	(1 646 064)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო სამიანობიდან	(6 788)	(4 040)
ფულადი ნაკადები ინვესტირების საქმიანობიდან		
ქონების, ქარხნისა და აღჭურვილობის შეძენა		
შემოსავლები ქონების, მოწყობილობებისა და მოწყობილობების განკარგვიდან		
ქონების, მცენარეთა და მოწყობილობების გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო სამიანობიდან		
აქციონერების კაპიტალის შენატანები, გარდა ჩვეულებრივი აქციების გამოცემისა		
გადახდილი დივიდენდები		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო სამიანობიდან		
მოგება/(ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	15	24
წმინდა ცვლილება ფულად სახსრებში	(6 773)	(4 016)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	47 330	51 346
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	40 557	47 330
სულ დამთავრებული ბალანსი	40 557	47 330

დირექტორი: ემინ აბასოვი

ბუღალტერი: ირინა თაკვალანძე

1. კომპანია არის შ.პ.ს „ას ჯორჯია“-ს შვილობილი კომპანია, 100% -წილობრივი მონაწილეობით. კომპანია ფუნქციონირებს 2015 წლის 30-იანვრიდან.

იურიდიული მისამართი და ბიზნესის წარმოების ადგილი, კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, 0113, ისანის რეგიონი. შოთა ნადირაშვილის ქ. N24, კომერციული ფართი N1

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ს/კ „დირსი“-ის ეზოს ტერიტორიის, კორპუსების სადარბაზოების საზოგადოებრივი ადგილების მოვლა პატრონობა, წყლის ტუმბოების და ენერგეტიკული კომპლექსების მოვლა-შეკეთების მომსახურება დირსის საცხოვრებელი კომპლექსის ტერიტორიაზე. ასევე, კომპანიას ჰყავს კონსიერჟის პერსონალი, რომლებსაც ენიჭებათ ნაწილობრივი პასუხისმგებლობა საბინაო და კომუნალური მომსახურების ფუნქციონირებისთვის (დასუფთავება, სადარბაზოების შემოწმება და ა.შ.).

2019 წელს, დევნილი მოსახლეობის ბინებით უზრუნველყოფის სახელმწიფო პროგრამის ფარგლებში შ.პ.ს „ას ჯორჯია“-მ გაყიდა 360 ბინა. ზემოაღნიშნული ბინების მომზადებას (ბინების გაყოფა და რემონტი), შ.პ.ს „ას ჯორჯია“-სთან გაფორმებული სათანადო ხელშეკრულების საფუძველზე ახორციელებდა შ.პ.ს „დირსი რეზიდენს“-ი

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბასს“) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს სტანდარტები“) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს. შემოსავლები და ხარჯები, სხვა სრული შემოსავლის კომპონენტების გამოკლებით, აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა. საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“), რომელიც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს.

თანხების დამრგვალება

ამ ანგარიშში თანხები მრგვალდება უახლოეს ერთეულამდე.

შეფასების საფუძველი. ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შეფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად

იყენებს არა საბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უახლესი ტრანზაქციის ფასებს, დისკონტირებული ფულის ნაკადის ანალიზით). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში, მთლიანობაში:

- დონე 1 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება იდენტური აქტივების ან ვალდებულებების შეფასებით მოქმედ ბაზრებზე კოტირებული (არაკოტირებული) ფასებით.
- დონე 2 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება სხვა მდგენელების მიხედვით, გარდა დონე 1-ში გათვალისწინებული კოტირებული ფასებისა, რომლებიც ფიქსირდება აქტივისა და ვალდებულებისათვის ან პირდაპირი სახით (მაგ: ფასების სახით) ან არაპირდაპირი სახით (მაგ: ფასებიდან გამოთვლილი მონაცემების სახით)
- დონე 3 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მოიცავს აქტივების ან ვალდებულებების მონაცემებს, რომლებიც არ ეყრდნობა საბაზრო ფასებს (არასაბაზრო მონაცემები).

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტას წარმოადგენს ლარი. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის შესაბამის საწარმოს ფუნქციურ ვალუტაში საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. ტრანზაქციის თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის ცვლილებების შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი მიიჩნევა მოგებად ან ზარალად (გარდა სრული მოგების ფულად ნაკადებად ჰეჯირებისა).

არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც ფასდება ისტორიული ღირებულების საფუძველზე უცხოურ ვალუტაში, გაანგარიშდება გარიგების თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. არაფულადი ნივთები, რომლებიც ფასდება სამართლიანი ღირებულებით უცხოურ ვალუტაში (მაგ. გასაყიდად ხელმისაწვდომი სააქციო ინსტრუმენტები) წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის მომენტისთვის არსებული გაცვლითი სავალუტო კურსის შესაბამისად.

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური ვალუტის კურსი		
	დოლარი	ევრო	მანათი
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3.2766	4.0233	1.9288
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.8677	3.2095	1.6861

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულების მეთოდით, არსებული ცვეთისა და გაუფასურების გამოკლებით (საჭიროების შემთხვევაში).

მცირე რემონტისა და შეკეთების ხარჯები გათვალისწინებულია ხარჯებში. იმ შემთხვევაში თუ ხდება ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი კომპონენტის ჩანაცვლება ან ცვლილება, ჩანაცვლებული ღირებულება კაპიტალიზდება ხოლო პირვანდელი ნაწილის ნარჩენი ღირებულება ჩამოიწერება.

ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის მენეჯმენტის აფასებს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკატორებს. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, მენეჯმენტი აფასებს ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრება როგორც უდიდესი აქტივების სამართლიანი ღირებულების შემცირებული გაყიდვის დანახარჯებით და გამოყენების ღირებულებას შორის. საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალი აღიარებულია მოგება ზარალისა და

სხვა სრულის შემოსავლის ანგარიშგებაში. წინა წლების აქტივების გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი უკან ბრუნდება მიმდინარე პერიოდში იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების სამართლიანი ღირებულების და გამოყენების ღირებულების განსაზღვრისათვის გამოყენებულ შეფასებებში იქნება ცვლილებები და ეს ცვლილებები გამოიწვევს ძირითადი საშუალებების ანაზღაურებადი ღირებულების გაზრდას.

შემოსავლები და ხარჯები ძირითადი საშუალებების გასვლიდან აისახება მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ქვემოთ მოცემული სავარაუდო სასიცოცხლო ციკლების გათვალისწინებით:

	<u>სასარგებლო მომს. წლების განმავლობაში</u>
მიწა	არ ერიცხება ცვეთა
შენობა	50 წ
ძირითადი საშუალებები	10 წ
სატრანსპორტო საშ.	10 წ
ავეჯი და სხვა საშ.	5-10 წ
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წ
სხვა ტექნიკა	5-10 წ

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება არის ის შეფასებითი ღირებულება რასაც კომპანია მიიღებდა მისი გაყიდვიდან შემცირებული გაყიდვის დანახარჯებით ისე თითქოს აქტივი ყოფილიყო იმ წლოვანების რაც განსაზღვრულია მისი გამოყენების დასრულების დროს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადების, ნარჩენი ღირებულებებისა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდის გადახედვა, ადრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგის პერსპექტიულად.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია.

კომპანია იყენებს ფასს 9-ს და ფინანსურ აქტივებს აფასებს მომედევნო კატეგორიებიდან ერთ-ერთის მიხედვით:

- სამართლიანი ღირებულება მოგება-ზარალში ასახვით;
- სამართლიანი ღირებულება სხვა სრული შემოსავალში ასახვით;
- ამორტიზირებული ღირებულებით.

კომპანია ძირითადად ფლობს სავაჭრო მოთხოვნებს და ვალდებულებებს რაც აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

ინვენტარი. ინვენტარი შეფასებულია თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ინვენტარის ჩამოწერის თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე. მშენებლობის პროცესში დასრულებული პროექტებისა და მშენებლობის პროცესში მყოფი პროექტების ღირებულება მოიცავს ნედლეულს, პირდაპირ შრომას, სხვა პირდაპირ და დაკავშირებულ ხარჯებს (ნორმალურ საოპერაციო შესაძლებლობებზე დაფუძნებული), მაგრამ არ შეიცავს სესხების ხარჯებს. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება მოიცავს ჩვეულებრივი გაყიდვების სავარაუდო ფასს, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით.

წინასწარი გადახდა. წინასწარი გადახდა აღირიცხება თვითღირებულებით მიწუს გაუფასურების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). წინასწარი გადახდები კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც წინასწარ გადახდასთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება მიიღება სავარაუდოდ ერთი წლის შემდეგ, ან როდესაც წინასწარი გადახდა ეხება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თვითონ კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადასვლა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ხდება, მას შემდეგ რაც კომპანია მოიპოვებს კონტროლს აქტივებზე და სავარაუდოდ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელის მიღებას. სხვა წინასწარი გადახდები აღიარდება მოგება ზარალში, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდილი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს იმის ინდიკატორი ეომ წინასწარ გადახდილი საქონელი ან მომსახურება არ მიიღება, წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება ზარალში როგორც გაუფასურებულად.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს მინიმუმ სამი თვის თავდაპირველი დაფარვით. ფული და ფულის ექვივალენტების აღრიცხვა ხორციელდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი. კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

საწესდებო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები და არაგამოსყიდვას დაქვემდებარებული აქციები დისკრეტიულ დივიდენდებთან ერთად კლასიფიცირდება კაპიტალად. ახალი აქციების (ან ვარიანტების) უშუალო მოზიდვის ხარჯების პირდაპირი ანაზღაურება აღიარებულია კაპიტალში, როგორც წმინდა გადასახადი.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავალი აღიარებულია იმ ოდენობით, რაც ასახავს კომპანიის მოლოდინს, იმის შესახებ თუ რამდენს მიიღებს მომხმარებლისგან გარკვეული პროდუქტის მიწოდების შემთხვევაში. მომხმარებელთან დადებული თითოეული კონტრაქტისთვის კომპანია განსაზღვრავს: ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებას; განსაზღვრავს გარიგების ფასს, რომელიც დგინდება სვადასხვა ცვლადი გარემოებების და ფულის დროში ღირებულების გათვალისწინებით; გარიგების ფასს ანაწილებს ცალკეულ შესრულების ვალდებულებაზე, თითოეული საქონლის ან მომსახურების ცალკეული მიწოდების ფასის საფუძველზე. კომპანია შემოსავალს აღიარებს როცა თითოეული ვალდებულების შესრულება ხდება იმ გზით, რაც გულისხმობს მომხმარებლისთვის დაპირებული საქონლის ან მომსახურების გადაცემას.

ცვლადი ფაქტორები ტრანზაქციის ფასის განსაზღვრისას, ასეთის არსებობის შემთხვევაში, ასახავს მომხმარებლისთვის გაწეულ ფასდათმობებს, ფასდაკლებას და კომპენსაციას, მომხმარებლის მხრიდან მისაღები ნებისმიერ შესაძლო ბონუსს და სხვა კონტინგენციას. აღნიშნული ფაქტორები განისაზღვრება “მოსალოდნელი ღირებულების” ან “სავარაუდოდ მიღებული ანაზღაურების” მეთოდით. ცვლადი ფაქტორებს განსაზღვრა ექვემდებარება შემაკავებელ პრინციპს, რომლის მიხედვითაც შემოსავალის აღიარება ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როცა სავარაუდოა, რომ არ მოხდება აღიარებული კუმულაციური შემოსავლის ოდენობის მნიშვნელოვანი შეცვლა. განხილვა მიმდინარეობს სანამ არ აღმოიფხვრება ცვლად ფაქტორებთან დაკავშირებული გაურკვევლობები. მიღებული თანხები, რომლებიც ექვემდებარება შემაკავებელ პრინციპს, აღიარებულია როგორც უკან დაბრუნების ვალდებულება.

მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი მიღებული შემოსავლები აღიარდება მომხმარებლისათვის მომსახურების მიწოდებისას.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების გაქვითვა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები შეიძლება გაიქვითოს და ნაშთში დაფიქსირებულია წმინდა თანხა, მაშინ, როდესაც როდესაც არსებობს იურიდიული უფლება აღნიშნული თანხების ოფსეტირებისა, და არსებობს მისი ნეტო საფუძველზე შეფასების ან აქტივის რეალიზაციის და პასუხისმგებლობის დაკისრების განზრახვა.

3. კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მენეჯმენტისგან მოითხოვს ფინანსურ ანგარიშგებებზე გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გამოყენებას. მენეჯმენტი მუდმივად აფასებს თავის განსჯებსა და შეფასებებს აქტივების, ვალდებულებების, პირობითი ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების მიმართ. მენეჯმენტი თავის მოსაზრებებს, შეფასებებსა და მოსაზრებებს ეყრდნობა ისტორიულ გამოცდილებას და სხვადასხვა ფაქტორებს, მომავალი მოვლენების მოლოდინების ჩათვლით, მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ საანგარიშგებო პერიოდში გაკეთებული შეფასებები გონივრული უნდა იყოს ამ პირობებში. ქვემოთ მოცემულია მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები:

საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები. საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლების აღიარებისას, კომპანიის ვალდებულება შესრულებულად ითვლება საქონლის მომხმარებლისთვის მიწოდების მომენტში, რადგან თვლიან, რომ ეს არის დრო, როდესაც მომხმარებელს გადაეცემა კონტროლი ზემოთაღნიშნულ საქონელზე.

მარაგების გაუფასურება. მარაგების გაუფასურების შეფასება საჭიროებს შეფასებას და მსჯელობას. გაუფასურების დონის შეფასება ხდება იმ ბოლოდროინდელი გაყიდვების გამოცდილების, მარაგების დაძველების და სხვა ისეთი ფაქტორების გათვალისწინებით, რომლებიც გავლენას ახდენს მარაგების ფასის განსაზღვრაზე.

აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა. კომპანია განსაზღვრავს სასარგებლო სიცოცხლის მომსახურების ვადას, თავისი ძირითადი საშუალებების და განსაზღვრული ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებისთვის. სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიძლება მნიშვნელოვნად შეიცვალოს ტექნიკური ინოვაციების ან რაიმე სხვა მოვლენის შედეგად. ცვეთისა და ამორტიზაციის ოდენობა გაიზრდება როცა აქტივის გამოყენების ვადა იქნება ნაკლები ვიდრე ადრე შეფასებული მომსახურების ვადა.

4. ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

კომპანიამ დანერგა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ყველა ახალი და შესწორებული სტანდარტი, რომელიც სავალდებულო იყო მიმდინარე ანგარიშგების პერიოდისათვის.

კომპანიას არ დაუწერია ახალი და შესწორებული სტანდარტები ან ინტერპრეტაციები, რომლებიც მიმდინარე ანგარიშგების პერიოდისათვის არ იყო სავალდებულო.

ცვლილებები არსებულ სტანდარტებში

კომპანიას არ გამოუყენებია ახალი, შესწორებული ან შეცვლილი სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული 2020 წლის 1 იანვარს დაწყებული ფისკალური წლისთვის.

ხელმძღვანელობის მოლოდინით, ახალი სტანდარტები, ცვლილებები და ინტერპრეტაციები კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ძალაში შესვლის შემდეგ. კომპანიამ შეაფასა, შესაძლებლობისამებრ, ყველა ამ ახალი სტანდარტისა და ცვლილების შესაძლო გავლენა, რომელიც ძალაში შევა მომავალი პერიოდებისთვის.

ნაშთები და ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან
 მხარეები წარმოადგენენ დაკავშირებულს, თუ ისინი არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ, ან რომელიმე მხარე აკონტროლებს სხვა მხარეს, ან შეუძლია ქონდეს მნიშვნელოვანი გავლენა ან ერთობლივი კონტროლი სხვა მხარეების ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას, ყურადღება მიმართულია ურთიერთობის არსზე და არა უბრალოდ სამართლებრივ ფორმაზე. კომპანიის მესაკუთრეა შპს „ას ჯორჯია“ - საქართველო (100%), საბოლოო მფლობელი - AS Investment Group (ბაქო).

5. ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა	სხვა	სულ	არამატერიალური აქტივები
თარიღზე 31 12 2017	-	-	-	-	27 504
შემოსულობები				-	331
თარიღზე 31 12 2018	-	-	-	-	27 835
შემოსულობები	38 120	16 790	-	54 909	-
თარიღზე 31 12 2019	38 120	16 790	-	54 909	27 835
შემოსულობები					-
თარიღზე 31 12 2020	38 120	16 790	-	54 909	27 835
თარიღზე 31 12 2016					- 2 750
გაცვლითი სხვაობა					- 2 762
თარიღზე 31 12 2017	-	-	-	-	5 512
გაცვლითი სხვაობა	- 2 800	- 1 238	-	4038	- 2 783

თარიღზე 31 12 2018	-	2 800	-	1 238	-	4 038	-	8 296
ამორტიზაციის						- 10 930		
გადასახადი წლისთვის	-	7 579	-	3 351			-	2 783
თარიღზე 31 12 2019	-	10 379	-	4 589	-	14 968	-	11 079
ამორტიზაციის						-10 931		
გადასახადი წლისთვის	-	7 579	-	3 352			-	2 783
თარიღზე 31 12 2020	-	17 958	-	7 941	-	25 899	-	13 863

თარიღზე 31 12 2017								22 322
თარიღზე 31 12 2018		35 320		15 551	-	50 871		19 539
თარიღზე 31 12 2019		27 741		12 200	-	39 941		16 755
თარიღზე 31 12 2020		20 162		8 848		-29 010		13 972

6. ინვენტარი

ლარი	31 12 2020	31 12 2019
ნედლეული	98 622	53 173
სხვა ინვენტარი	-	-
სულ ინვენტარი	98 622	53 173

სარემონტო სამუშაოების მოცულობის ზრდასთან დაკავშირებით, კომპანიამ გადაწყვიტა საწყობებში საჭირო ინვენტარის მარაგის გაზრდა.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2020	2019
მისაღები თანამშრომლებისგან	3 384	4 971
სავაჭრო მისაღები	308 834	466 976
სხვა გადახდილია ავანსები	3 856	281 076
მთლიანი ფინანსური აქტივები სავაჭრო და სხვა მისაღები მოთხოვნების ფარგლებში	316 074	753 023

სამუშაოების მოცულობების ზრდასთან დაკავშირებით, მოწვეულები იყვნენ ქვეკონტრაქტორები მომსახურების გაწევის მიზნით.

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ლარი	31 12 2020	31 12 2019
ნაღდი ფული სალაროში	762	1 933
ფული საბანკო ანგარიშებზე	39 794	45 397
მთლიანი ფულადი სახსრები და	40 556	47 330

9. საწესდებო კაპიტალი

აქტივი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფულის შენატანი	85 000	85 000
ქონება, აღჭურვილობა	54 909	54 909
	139 909	139 909

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2020	2019
სავაჭრო გადასახდელები	48 754	9 307
გადასახდელი ხელფასები	-	2 089
მიღებულია ავანსები	1 204	83 606
მთლიანი არაფინანსური გადასახდელები სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებების ფარგლებში	49 958	95 002

11. სხვა ვალდებულებები

ლარი	31 12 2020	31 12 2019
დღგ	24 103	75 133
სხვა გადასახადები		
სულ გადასახადები	24 103	75 133

12. შემოსავლები

ლარი	2020	2019
------	------	------

საბინაო და კომუნალური მომსახურება	1 294 244	5 479 271
სხვა მომსახურება		
სულ შემოსავლები	1 294 244	5 479 271

13. გაყიდვების თვითღირებულება

ლარი	2020	2019
შეკეთება და მოვლა		(154 755)
ხელფასები	(284 048)	(4 060 585)
სხვა ხარჯები		(31 354)
კომუნალური ხარჯები		(84 452)
ამორტიზაცია	(13 714)	(13 714)
მასალების ღირებულება		(31 190)
სულ თვითღირებულება	(297 761)	(4 376 050)

14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ხელფასები	(728 244)	(673 223)
ბანკის საკომისიოები და მოსაკრებლები	(574)	(1 128)
სხვა ხარჯები	(60)	(1 869)
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები:	(728 878)	(676 220)

15.

ლარი	2020	2019
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(74)	(30)
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	89	54
სულ საკურსო სხვაობა	15	24

16. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ჩვენ ყურადღებას ვამახვილებთ, რომ ეკონომიკური საქმიანობის ამჟამინდელი შენელება ხდება კორონავირუსის პანდემიის შედეგად და მის შედეგად მიღებული ფინანსური ზემოქმედება სუბიექტის სამომავლო პერსპექტივებზე.

კორონავირუსის პანდემიამ მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა მთელ მსოფლიოში ადამიანთა ცხოვრებაზე, რაც ხელს უშლის ლოჯისტიკური ჯაჭვების წარმოქმნას და იწვევს გარე და საშინაო მოთხოვნილების შემცირებას, ამასთან, ზრდის რისკის ავერსიას და გაურკვევლობას მომავლის შესახებ.

ბოლოდროინდელი საშინაო და გლობალური განვითარებული მოვლენების ფონზე, ჩვენ სათანადოდ განვიხილეთ და გადავხედეთ ჩვენი ორგანიზაციის სამომავლო რისკებს. დღეისათვის, ამ მიმდინარე კრიზისების გავლენა ადგილობრივ ინდუსტრიაზე და ზოგადად ქვეყნის ეკონომიკაზე, განუსაზღვრელი დროით გაურკვეველი რჩება. შესაბამისად, ამჟამად არ შეიძლება განისაზღვროს ფინანსური და საოპერაციო გავლენა ორგანიზაციის სამომავლო პერსპექტივებზე.

შ.პ.ს „დირსი რეზიდენს“ (ს/კ 404486285)
დირექტორი: ემინ აბასოვი

ბუღალტერი: ირინა თაკალანძე

