

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს ბათუმი სიტი XXI

ფინანსური ანგარიში

საანგარიშგებო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , 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 განმარტებითი შენიშვნები

5. ზოგადი ინფორმაცია
6. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა
7. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები
8. ამონაგები
9. სხვა შემოსავალი
10. თვითღირებულება
11. მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები
12. სხვა ხარჯები
13. ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები
14. სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები
15. ფინანსური ხარჯი
16. მარაგები
17. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
18. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები
19. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები
20. სესხები
21. ძირითადი საშუალებები
22. ფინანსური რისკების ფაქტორი

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

**მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2020 წლის დასრულებული წლისათვის**

ლარი	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	4	2,023,652	2,861,539
თვითღირებულება	6	(1,247,242)	(1,696,350)
საერთო მოგება		776,410	1,165,189
სხვა შემოსავლები	5	-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(481,401)	(460,327)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	7	(12,068)	(14,333)
სხვა ხარჯები	8	(1,812)	(1,910)
სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები	10	(3963)	(7,619)
საოპერაციო მოგება		277,166	681,000
ფინანსური შემოსავალი	5	35,452	2,306
ფინანსური ხარჯი	11	(28,236)	(20,031)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		284,382	663,275
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		284,382	663,275

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	17	171,292	183,861
არამატერიალური აქტივი		2,475	4,949
სულ გრძელვადიანი აქტივები		173,767	188,810
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	14	1,275,343	757,959
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	13	453,393	417,047
მარაგები	12	797,284	648,263
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		123,754	62,871
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,649,774	1,886,140
სულ აქტივები		2,823,541	2,074,950
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,796,393	1,512,011
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		1,796,393	1,512,011
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	16	-	13,250
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	13,250

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	16	15,138	59,695
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	997,544	483,209
საგადასახადო ვალდებულებები		14,466	6,785
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,027,148	549,689
სულ ვალდებულებები		1,027,148	562,939
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,823,541	2,074,950

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-		-	1,512,011
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-			-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	284,382	284,382
გაცემული დივიდენდი	-	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2020 წლის 31 დეკემბერი	(0)	-	284,382	1,796,393

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(პირდაპირი მეთოდი)

საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი	
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2921408.63
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1512079.58
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-314411.11
გადახდილი იჯარა	-14783.20
გადახდილი გადასახადები	-479923,93
გადახდილი ბანკის საკომისიო	-5729.96
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	594480.85
ფულადი სახსრების მოძრაობასაინვესტიციო საქმიანობიდან:	
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	-
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:	-
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან/კაპიტალის ზრდისაგან	-
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა/გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	-
მოკლევადიანი სესხების აღება	-

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	-
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების და პროცენტის დაფარვა	-77096.7
	-77096.7
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	517384.15
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	-
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ნაზრდი	517384.15
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასწყისისათვის	757958.98
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოსათვის	1275343.13

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „ბათუმი სითი XXI „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ბათუმი სითი XXI “ დაფუძნდა 2011 წლის 14 ივნისს საიდენტიფიკაციო ნომერი 445398436. მარეგისტრირებული ორგანო არის სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო . კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ ბათუმი პუშკინის ქ # 146/ხიმშიაშვილის ქ. 40/42/44/44-ა , კომპანიის 100 % მფლობელი არის ნუგზარ ინაიშვილი (61004000924) . 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას მფლობელობაში გააჩნია ერთი კომერციული ფართი (ოფისი) რომელიც მდებარეობს ქ. ბათუმი /ხიმშიაშვილის ქ. 40/42/44/44-ა ასევე იჯარით აქვს აღებული სასაწყობო ფართი ქ. ბათუმი ხახულის ქ #33 -ში . კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ავტომატური ლიფტების მონტაჟი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

წლიურის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე . კომპანია არ ფლობს ისეთ აქტივებსა და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასებაც უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით . კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანიის საანგარიშო ვალუტაა ქართული ლარი. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალების ერთეული რომლიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებიერიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან .

ბ) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალკ-ცალკე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით , ცვეთის დარიცხვისას არ გაითვალისწინება აქტივის ნარჩენი ღირებულება

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების ცვეთის /ამორტიზაციის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები და ნაგებობები	20 წელი
მანქანა დანადგარები	4-10 წელი
ავეჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	3-5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	7-10 წელი

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში მათი შეცვლა

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობისათვის გამოყენებულია კლებადი ნაშთის მეთოდი, ყოველწლიურად 10 % - ს ოდენობით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების აქტივების განხილვა , რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი , ფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება რომლის შედარება ხდება საბალანსო ღირებულებასთან. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაზე ხდება საბალანსო ღირებულების შეფასება ანაზღაურებადი ღირებულებით ხოლო გაუფასურებული ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება /ზარალში

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო ხარჯი. მეიჯარე საწარმო იჯარისას პრაქტიკულად არ გადასცემს ყველა რისკს და სარგებელს საკუთრების გადაცემის უფლებასთან დაკავშირებით. მოიჯარის მიერ, სრული საიჯარო გადასახადი აისახება წლის მოგება-ზარალში წრფივი დარიცხვის მეთოდით მთელი საიჯარო პერიოდის მანძილზე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

შპს „ბათუმი სითი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

მარაგის გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგის თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულებით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად როდესაც ხდება ჩამოწერა.

ფინანსური ინსტრუმენტი

კომპანიის ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებში შედის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები , დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები, სხვა ვალდებულებები და სესხები .

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, რომელთა ვადიანობა არის 3 თვემდე. 3 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ექვივალენტებში.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეჭებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი წარმოადგენს ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და ასევე, საპროცენტო ხარჯის შესაბამის პერიოდზე განაწილებისთვის გამოყენებულ მეთოდს. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახდენს მომავალი ფულადი გადახდების დისკონტირებას ფინანსური ვალდებულების მოსალოდნელი პერიოდის განმავლობაში, ან (სადაც საჭიროა) მოკლევადიანი პერიოდის განმავლობაში საწყისი აღიარების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, შესაბამისი სახელმწიფო ორგანოების მიერ დამოწმებულ ლიფტების გამოცდის აქტებს, ყველა ნებართვას სახელმწიფო დაწესებულებებიდან ან/და შესაბამისი მუნიციპალიტეტიდან, ლიფტების უწყებრივ რეესტრში გატარების დამადასტურებელ დოკუმენტაციას რაც აუცილებელი და საჭიროა მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ლიფტის ექსპლოატაციაში მიღებისათვის

შპს „ბათუმი სითი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი 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.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

1. 2017 წლის 31 მარტს კომპანიამ აიღო სესხი 85 000 დოლარი
2. სესხის დაფარვის ვადა შეადგენს 2021 წლის 30 აპრილი

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. 2019 წლის 31 დეკემბერს და 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-4

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2020
სასაქონლო	
მატერიალური მარაგების	
რეალიზაცია	24,636
მომსახურების რეალიზაცია	1,999,016
საქონლის უკან დაბრუნება	
სულ	2,023,652

შენიშვნა-5

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2020
სხვა შემოსავალი (	
ძირითადი საშუალებების	
რეალიზაცია)	-
არასაოპერაციო	
შემოსავალი	13,890
არასაოპერაციო	
შემოსავალი	
(საშემოსავლო	
გადასახსნის შეღავათი	
COVID19)	21,562
სულ	35,452

შენიშვნა-6

თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2020
სასაქონლო	
მატერიალური მარაგების	
თვითღირებულება	16,146
მომსახურების თვითღირებულება	1,231,096
სულ	1,247,242

შპს „ბათუმი სიტი XXI „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-7

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწოდებისა და მარკეტინგის დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2019
სარეკლამო ხარჯები	-
საწვავის ხარჯი	12,068
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	-
რეალიზაციის დანახარჯები	-
სულ	12,068

შენიშვნა-8

სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2020
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-
მარაგების გაუფასურება	-
მოგების გადასახადის ხარჯი -კანონმდებლობის თანახმად	-
საგადასახადო დანახარჯები	-
ქონების გადასახადი	1,812
დანახარჯები რომლებიც იბეგრება ესტ მოდელით	-
სულ	1,812

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-9

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	<u>31/12/2020</u>
ბანკის მომსახურების დანახარჯები	4,279
იჯარა	14,783
კომპიუტერული დანახარჯები	335
კომუნალური დანახარჯები	6973
ოფისისა და საწყობის მიმდინარე რემონტი	3,068
დამსაქმებლის საპენსიო ხარჯი	5,717
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	641
საკანცელარიო დანახარჯები	655
ტენდერთან დაკავშირებული ხარჯები	2,746
ქონების დაზღვევა	72
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი (ხარჯი)	112
შრომითი ანაზღაურება	419,666
ცვეთა და ამორტიზაცია	18,934
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯები	3,420
სულ	<u>481,401</u>

შენიშვნა-10

სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	<u>31/12/2020</u>
ერთჯერადი მომსახურება	-
მიმდინარე რემონტი	1,020
სხვა დანახარჯები	2,943
სულ	<u>3,963</u>

შპს „ბათუმი სითი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-11

ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ლარი	31/12/2020
საპროცენტო ხარჯი	11,455
კურსთაშორისი	
სხვაობა	14,569
სხვა ხარჯი	756
საბანკო გარანტიის პროცენტის თანხა	1,456
სულ	28,236

შენიშვნა-12

მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2020	31/12/2019
ლარში		
საქონელი	278,751	351,537
სხვა		
მარაგები	518,533	296,726
სულ	797,284	648,263

-

-

შენიშვნა-13

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2020	31/12/2019
ლარში		
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	143,086	78,414
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	310,307	338,633
სულ	453,393	417,047

-

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-
14

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2020	31/12/2019
ლარში		
ფული სალაროში	941,141	745,359
ფული საბანკო		
ანგარიშებზე	334,202	12,610
სულ	1,275,343	757,959
-	-	-

შენიშვნა-
15

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2020	31/12/2019
საპენსიო	(1,763)	
სავაჭრო ვალდებულებები	(6,618)	(66,943)
სხვა ვალდებულებები	(989,163)	(416,266)
სულ	(997,544)	(483,209)

შენიშვნა-16 სესხები

ლარი	მოკლევადიანი სესხები		გრძელვადიანი სესხები	
	31/12/2020	31/12/2019	31.12.2020	31/12/2019
ბანკის სესხები	15,138	59,696	-	13,250
ოვერდრაფტები	-	-		
სულ სესხები	15,138	59,696	-	13,250

სესხები

ლარი	გრძელვადიანი სესხები	
	31/12/2020	31/12/2019
ბანკის სესხები	-	(13,250)
ოვერდრაფტები		
სულ სესხები	-	(13,250)

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2021 წლის 21 მარტი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.3%

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა
 2020 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა- 17

ძირითადი საშუალებები

ლარში

საწყისი ღირებულება

2018 წლის ბოლოს

შენიშვნა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	აგეჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა	ჯამი
171,681	18,464	6,376	20,267	13,556		230,346
შესყიდვა	1,972		1,900			3,872
გასვლა						-
გაუფასურება						-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია						-
გადაფასების რეზერვი						-

2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით

171,681	20,436	6,376	22,167	13,556	-	-	234,218
შესყიდვა	3,005	288	1,356				4,649
გასვლა	(3,375)						(3,375)
გაუფასურება							
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							
გადაფასების რეზერვი							
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	171,681	20,066	6,664	23,523	13,556		235,490

დაგროვილი ცვეთა

2018 წლის ბოლოს

	(8,257)	(10,214)	(2,074)	(5,284)	(8,370)		(34,200)
ცვეთის ხარჯი	(7,622)	(2,963)	(1,301)	(2,915)	(1,356)		(16,157)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							-

2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით

ცვეთის ხარჯი	(7,622)	(2,792)	(1,274)	(3,416)	(1,356)		(16,460)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		2,619					2,619

2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით

	(23,501)	(13,350)	(4,650)	(11,615)	(11,081)		(64,197)
--	----------	----------	---------	----------	----------	--	----------

საბალანსო ღირებულება

2018 წლის ბოლოს	163,424	8,250	4,302	14,984	5,186	-	-	196,146
2019 წლის ბოლოს	155,802	7,259	3,001	13,969	3,830	-	-	183,861
2020 წლის ბოლოს	148,180	6,715	2,014	11,908	2,475			171,292

არამატერიალური აქტივები

ლოარი	სხვა		ჯამი	
საწყისი თვითღირებულება				
2018 წლის ბოლოს	12,372	-	-	12,372
2019 წლის ბოლოს	-	-	-	12,372
2020 წლის ბოლოს	-			12,372

დაგროვილი ამორტიზაცია

2018 წლის ბოლოს

პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი

გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია

2019 წლის ბოლოს

პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი

გასულის დაგროვილი ცვეთა

2020 წლის დაგროვილი ცვეთა

საბალანსო რირებულება

2018 წლის ბოლოს

2019 წლის ბოლოს

2020 წლის ბოლოს

სხვა	ჯამი		
	(4,949)	-	-
	(2,474)		(2,474)
	(7,423)	-	-
	(2,474)		(2,474)
	(9,897)		(9,897)
	-	7,423	-
	-	4,949	
		2,475	

შპს „ბათუმი სიტი XXI „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური რისკების ფაქტორი

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ დავალიანების არდაფარვის შემთხვევა, კომპანიის საკრედიტო რისკი ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო მოთხოვნებიდან

საანგარიშო წელს კომპანიამ გააკეთა დებიტორული დავალიანებების საკრედიტორისკების შესწავლა , რაც გამოიხატა იმასში რომ შექმნა საეჭვო ვალების რეზერვი

.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალეზადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტთან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო. კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზრდეს, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი, კომპანიის ოპერაციების მცირედი ნაწილი ხორცილდება უცხოურ ვალუტაში (კერძოდ დაზგა დანადგარების სათადარიგო ნაწილების შეძენა) მსგვასი ტიპის ოპერაციები იწვევს უმნიშვნელო საკურსო სხვაობებს, ამგვარად კომპანიას არ დგას სავალუტო რისკის წინაშე
