

**2020 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს "კონკატი 2018" (ს/კ 437069725)**

შინაარსი :

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგები
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი
6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები
7. სხვა მიმდინარე აქტივები
8. არამატერიალური აქტივები
9. ძირითადი საშუალებები
10. სავაჭრო ვალდებულებები
11. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
12. გადასახადები
13. გამოუმუშავებელი შემოსავალი
14. ფინანსური ვალდებულებები
15. სხვა ვალდებულებები
16. კაპიტალი
17. ამონაგების აღიარება
18. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
19. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან
20. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები
21. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში, დამრგვალებულია ათას ლარამდე)

	შენიშვნა	31.12.2020წ.	31.12.2019წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	338218	101663
სავაჭრო მოთხოვნები	4	862682	682484
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	26733	36574
მარაგები	6		
- მზა პროდუქცია		6	7313
- სხვა		7770	2547
საინვესტიციო ქონება			-
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	-	-
ბიოლოგიური აქტივები			-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8		0
ძირითადი საშუალებები	9	155982	169090
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		10000	-
სულ აქტივები		1401391	999671
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	3169	23920
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	12	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	13	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	14	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		123972	742159
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	15	159 560	159559
სულ ვალდებულებები		286701	925638
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	16	1055648	-
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		59042	74033
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1114690	74033
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1401391	999671

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კონკატი 2018"-ს საბუღალტრო 2020 წლის 28 სექტემბრის

იამა ცენტრალე შპს "კონკვათი 2018"-ს დირექტორი

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში, დამრგვალებულია ათას ლარამდე)

	2020 წ.	2019 წ.
ნეტო ამონაგები	3307467	2409493
საქონლის გაყიდვიდან	3288394	2409493
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	19073	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3224365)	(2 117 805)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		(2 177 805)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	83102	231688
სხვა შემოსავალი		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	75403	63133
ცვეთა და ამორტიზაცია	17635	11387
საპროცენტო შემოსავალი		-
საპროცენტო ხარჯი	4971	105704
იჯარის ხარჯი	-	750
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	84	161875
სულ საოპერაციო ხარჯები	(98093)	(342849)
საოპერაციო მოგება	-14991	-111161
		-
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		-
მარაგები		-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-	190420
მიღებული დივიდენდები		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(79259)
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)	-14991	(79 259)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-
სხვა		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		-

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	74033	-5226
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-14991	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1055648	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(1 114 690)	(74033)

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კონკკატი 2018"-ს სახელით 2020 წლის 28 სექტემბერს

იაშა ცენტრაძე შპს "კონკკატი 2018"-ს დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში, დამრგვალებულია ათას ლარამდე)

	2019წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(----
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(----
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(----
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(----
სავალუტო კურსის ეფექტი	---
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	----
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	-----



გამოსაშვებად დაამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კონკატი 2018"-ს საბუღალტრო 2020 წლის 28 სექტემბერს

დასტოვებულია შპს "კონკატი 2018"-ს დირექტორი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კონკვათი 2018“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2018 წლის 15 იანვარს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. ოზურგეთი, სოფელი კონკვათი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სოფლის მეურნეობის პროდუქტების შეძენა და ექსპორტზე გატანა.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ერთი მეწილე 100%-ის მფლობელი ფიზიკური პირი იაშა ცენტერაძე, იაშა ცენტერაძე ასევე წარმოადგენს კომპანიის დირექტორს.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა”-ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- მას წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით
- .

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	4742	162.27
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	333476	101501.44
სულ	338218	101663.71

4. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები	862682	682483.84
უიმედო ვალების რეზერვი	(-)	(-)
სულ	862682	682483.24

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებსა და საგადასახადო ზედმეტობას.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	26733	36574
სულ	26733	36574

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს სამშენებლო-სარემონტო პროდუქციას, (სახარჯი მასალა).

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
ნედლეული და მასალები	7776	2547
დაუმთავრებელი წარმოება	-	7313
მზა პროდუქცია	-	-
სულ	7776	9860

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია.

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- ნაგებობები 5-50 წელი
- საშენებლო ინვენტარი და დანადგარები 3-20 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 5-15 წელი
- სანტრანსპორტო საშუალებები 5-15 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები 5-15 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

N	ძირითადი საშუალება	ექსპლუატაციაში მიღების თარიღი	სასარგებლო გამოყენების ვადა	დაგროვილი ცვეთა	ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს
1	მანდარინის დამხარისხებელი დანადგარი	23.10.2018	5	3389.83	9528.67
2	ელექტრო გენერატორი GDE50001	25.09.2018	5	338.98	926.88
3	სატვირთო ბორტიანი forf transit 2.5d	26.02.2219	5	1860	5870.47
4	ტოტების დამეუცმაცებელი დანადგარი	1.09.2019	5	1400	5135.89
5	დაფნის მიმღები ბუნკერი ელევატორით	10.09.2019	5	762.71	2816.84
6	პალეტის ურიკა 2500კგ თვლებით	28.10.2019	5	0	394.78
7	პალეტის ურიკა 2500კგ სასწორით	5.11.2019	5	350.85	1349.56
8	Refrijerator INDEZIT TIA 14	16.11.2019	5	101.69	393.46
9	თვითმავალი სატვირთ. ჩანგლური სატაცით	21.05.2019	5	1350	4350
10	პრინტერი	26.11.2019	5	66.95	261.38
11	საბუღ. პროგრამა ორისი მრავალვალუტიანი	31.01.2019	-	-	1355.08
12	მიწის ნაკვეთი სასოფლო-სამეურნეო	21.05.2019	-	-	10000
13	სმაცივრე შენობა- ნაგებობა	31.12.2019	15	4813.51	108043.16
14	დაფნის საშრობი	18.02.2020	5	2597.26	12402.74
15	ვიბრო მანქანა	18.02.2020	5	660.32	3153.24
				ჯამში	165982

10. სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შპს კონჭკათი 2018 -ს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულება აქვს 3169 ლარი .

11. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

2020 წლის განმავლობაში კომპანიამ გასცა 75403 ლარის ხელფასები .

12. გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების

შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლედი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების.

13. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

გამოუმუშავებელი შემოსავალი მოიცავს კომპანიის ძირითადი კლიენტებისგან წინასწარ მიღებულ თანხებს, რომელთა აღიარებაც დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე მოხდა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში (2020წ.).

14. ფინანსური ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

2020 წელს კომპანიის მიერ ფინანსური ინსტიტუტიდან მიღებულ სესხზე საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს: ლარში სესხებზე – წლიური 13% . სესხი წარმოადგენს 12 თვიან საკრედიტო ხაზს-წლიური და აღებულია კომპანიის მიერ საბრუნავი საშუალებების შესაძენად.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
გრძელვადიანი სესხი ბანკიდან	123972	742159
გადასახდელი პროცენტი (სხვა ვალდებულებები)	159559	159559

სულ	-	-
-----	---	---

15. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები მოიცავს ფიზიკური პირების მიერ კომპანიისთვის გაწეული მომსახურების საფასურს, რომლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

16. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1 055 647 ლარს.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

კომპანიის მიერ მიღებული მოგება შეადგენს 59042 ლარს,

კომპანიას 2020 წელში არ მოუხდენია დივიდენდის გაცემა დამფუძნებლებზე.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წ.	1 055 648	-	-

შენატანი	-	-	-
გაცემა	-	-	-
დივიდენდები	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	59042		
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	1114690		

17. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღ-ს გარეშე.

18. საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის.

საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „იჯარის ხარჯის“ მუხლში. აღნიშნული იჯარის ხარჯი წარმოადგენს ოფისის იჯარას, რომელიც კომპანიას აქვს ნაქირავები.

19. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020
ცვეთა და ამორტიზაცია	17635
შრომის ანაზღაურება	75403
გაყიდული შემენილი საქონელი	3224,365
სესხის პროცენტი	4971
სხვა ხარჯი	84
სულ	1322458

20. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

21. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ ქონია პირობითი აქტივები, ვალდებულებები და ანარიცხები.

აღნიშნული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "კონკვათი 2018",

დირექტორი : იაშა ცენტერაძე -----

