

შპს პრიმა კაპიტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	6
2. მომზადების საფუძვლები.....	6
3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	7
4. ადმინისტრაციული ხარჯები	8
5. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	8

შპს პრიმა კაპიტალი
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

შპს პრიმა კაპიტალი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

შენიშვნა	2020	2019
საპროცენტო შემოსავალი		1640996,73
საპროცენტო ხარჯი		(797122,45)
წმინდა საპროცენტო შემოსავალი სესხების გაუფასურებამდე		843874.28
სესხების გაუფასურების ხარჯი		(23894,71)
წმინდა საპროცენტო შემოსავალი		819979.57
ადმინისტრაციული ხარჯები	(90777)	(682319,14)
კომერციული ხარჯები		-
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(11882,9)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები (ხარჯები)		525042,47
წმინდამოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	(90777)	650819.93
მოგების გადასახადის ხარჯი		97622,99
წმინდა მოგება/(ზარალი)	(90777)	553196.09
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
სულ საანგარიშო წლის სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(90777)	553196.09

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 31 იანვარს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

მამუკა ბლიაძე

შპს პრიმა კაპიტალი
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
 (ლარში)

შპს პრიმა კაპიტალი
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარში)

შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
არამატერიალური აქტივები	0	0	10332
ძირითადი საშუალებები	461076	391725	51583
გაცემული სესხები	0	0	6522000
		0	
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			37969
ფული და ფულის ეკვივალენტები	303	255292	22912
სულ აქტივები	461379	678734	6644796
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მფლობელთა კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		25700	700
დაგროვილი ზარალი	461379	653034	409837
სულ მფლობელთა კაპიტალი	461379	678734	410537
ვალდებულებები			
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		31187	10224
მიღებული სესხები	0	0	6188219
ვალდებულებები	0	0	35816
სულ ვალდებულებები	461379	0	6234259
სულ მფლობელთა კაპიტალი და ვალდებულებები	461379	678734	6644796

შპს პრიმა კაპიტალი
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

შპს პრიმა კაპიტალი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი/მოგება	სულ
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს	700	409837.46	410537.46
წლის სრული შემოსავალი		553196.94	553196.94
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	25000		25000.00
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა დივიდენდის გაცემა		-310000	-310000
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	25700	653034.4	678734.40
წლის სრული შემოსავალი	-	-90777	-90777
დივიდენდის გაცემა		-126578	-126578
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	25700	435679.4	461379.40

1. ზოგადინფორმაცია

შპს პრიმა კაპიტალი (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2011 წლის 21 თებერვალს, საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 406043794.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ქავთარაძის 36, ბინა 14

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა იყო ძვირფასი ლითონებით უზრუნველყოფილი სალომზარდე სესხების გაცემა, თუმცა 2019 წლის ბოლოს განხორციელდა პროფილის შეცვლა. მოხდა საკრედიტო პორტფელის გასხვისება და 4 ერთეული უძრავი ქონების (ბინის) შეძენა ტურისტული საქმიანობის დაწყების მიზნით. თუმცა ცნობილი მოვლენების გამო (გლობალური პანდემია და მის მიერ გამოწვეული შედეგები) კომპანია ჯერ-ჯერობით შემოსავლის გარეშე დარჩენილი და არ ახორციელებს საქმიანობას.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები იყვნენ:

31.12.2020**01.01.2019**

მამუკა ბლიაძე

100%-კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი პირია მამუკა ბლიაძე. კომპანიის დირექტორია მამუკა ბლიაძე.

2. მომზადების საფუძვლები**მომზადების საფუძვლები**

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებას და მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს) შესაბამისად. მსს ფასს-ებზე გადასვლის თარიღამდე კომპანიას არ მოუზადია ფინანსური ანგარიშგება რაიმე მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

2018 წლის 1 იანვრამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში

მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად, მსს ფასს-ებზე გადასვლას არ გამოუწვევია საწყისი ნაშთების კორექტირება.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას. ის ასევე მოითხოვს კომპანიის ხელმძღვანელობისგან, რომ მსჯელობის საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მე-3 შენიშვნაში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს იმ ქვეყნის ვალუტას, სადაც ფუნქციონირებს (ფუნქციონალური ვალუტა)-ქართულ ლარს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობასა და მფლობელს სურვილი აქვთ, განაგრძონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია

კომპანიისათვის.

3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშდოლარი	ევრო
კურსი 2020წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233
კურსი 2019წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2096
კურსი 2019წლის 1 იანვრისთვის	2.6766	3.0701

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე, ფულს გზაში. ფული და ფულის ეკვივალენტები აღიარებულია ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით.

4. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	2020	2019
ხელფასი	(6062)	(458 876.53)
ცვეთა	(24975)	(22 196.12)
იჯარა		(113 315.12)
პროგრამის მომსახურების ხარჯი		(16 650.00)
დაცვა		(12378.)2
კომუნიკაცია	(755,66)	(6 715.48)
საკანცელარიო	–	(1369.56)
საკონსულტაციო ხარჯი		(17 000.00)
საბანკო მომსახურება	(105,05)	(1 178.64)
დაზღვევის ხარჯი	(845,21)	
სხვა	(58034,08)	-46387.25
სულ	(90777)	(682319,14)

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულისა და ფულის ეკვივალენტები შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
ფულისალარომი			19418
ფულიბანკში	303	255291,93	3494
სულ	303	255291,93	22912

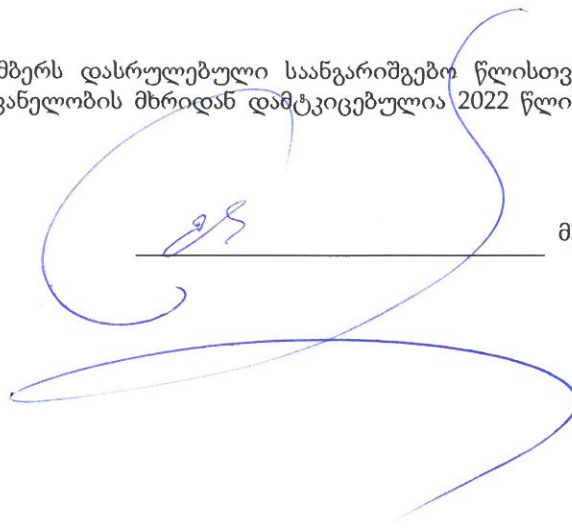
შპს პრიმა კაპიტალი
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

შპს პრიმა კაპიტალი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

შენიშვნა	2020	2019
საპროცენტო შემოსავალი		1640996,73
საპროცენტო ხარჯი		(797122,45)
წმინდა საპროცენტო შემოსავალი სესხების გაუფასურებამდე		843874.28
სესხების გაუფასურების ხარჯი		(23894,71)
წმინდა საპროცენტო შემოსავალი		819979.57
ადმინისტრაციული ხარჯები	(90777)	(682319,14)
კომერციული ხარჯები		-
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(11882,9)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები (ხარჯები)		525042.47
წმინდამოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	(90777)	650819.93
მოგების გადასახადის ხარჯი		97622.99
წმინდა მოგება/(ზარალი)	(90777)	553196.09
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
სულ საანგარიშო წლის სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(90777)	553196.09

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 31 იანვარს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი



მამუკა ბლიაძე