

შპს “კობა და კომპანია”

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	7
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:	
1. ზოგადი ინფორმაცია და ძირითადი საქმიანობა.....	8
2. მომზადების საფუძველი.....	8
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა.....	9
4. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები.....	12
5. სავაჭრო მოთხოვნები.....	12
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.....	12
7. ძირითადი საშუალებები.....	13
8. არამატერიალური აქტივები.....	13
9. კრედიტორული დავალიანება.....	14
10. სესხები და პროცენტები.....	14
11. შემოსავლები.....	14
12. შრომის ანაზღაურების ხარჯი.....	14
13. საოპერაციო ხარჯები.....	14
13. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მომხდარი ცვლილებები.....	15

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „კობა და კომპანია“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

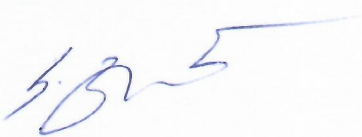
ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 28 იანვარს.

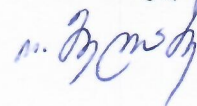
დირექტორი

კობა გოდერძიშვილი



ბუღალტერი

ოთარი მელაძე



28 იანვარი 2022 წ.

საქართველო, რუსთავი

შპს "კობა და კომპანია"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტი	4	70799	35033	16091
სავაჭრო მოთხოვნები	5	5635	4565	4404
გადახდილი ავანსები	5	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	0	0	0
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	162920	104806	146830
ძირითადი საშუალებები	7	42431	42433	37478
არამატერიალური აქტივები	8	0	0	0
სულ აქტივები		281785	186837	204803
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	26250	21475	34720
საგადასახადო ვალდებულებები		4963	2324	0
გადასახდელი ხელფასები		0	0	0
მიღებული სესხები	10	0	0	0
სხვა ვალდებულება		12000	0	0
სულ ვალდებულებები		43213	23799	34720
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	70000	170000
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		238572	93038	83
სულ კაპიტალი		238572	163038	170083
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		281785	186837	204803

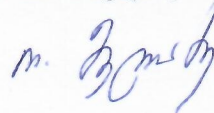
დირექტორი

კობა გოდერძიშვილი



ბუღალტერი

ოთარი მელაძე



შპს "კობა და კომპანია"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავლები საქონლის მიწოდებიდან	11	2,722,823	2,332,543
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,462,237)	(2,109,545)
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	11	22,689	17,040
მომსახურებასთან დაკავშირებული ხარჯი		0	0
სხვა შემოსავლები	11	0	0
შრომის ანაზღაურების ხარჯი	12	(92,500)	(92,687)
საიჯარო მომსახურების ხარჯი		(12,000)	(12,000)
ცვეთის ხარჯი		(0)	(0)
საპროცენტო ხარჯი		(0)	(0)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	(40,759)	(42,396)
მოგება დაბეგვრამდე		138,016	92,955
მოგების გადასახადი		(0)	(0)
პერიოდის მოგება/ზარალი		138,016	92,955
სხვა სრული შემოსავალი		7,518	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		145,534	92,955

დირექტორი

კობა გოდერძიშვილი



ბუღალტერი

ოთარი მელაძე



შპს "კობა და კომპანია"

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შპს "კობა და კომპანია"

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	საშუალებების გადაფასების რეზერვი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	70,000	93,038	-	163,038
წმინდა მოგება/ზარალი	-	145,534	-	145,534
დივიდენდის გატანა	-	-	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(70,000)	-	-	(70,000)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	238,572	-	238,572

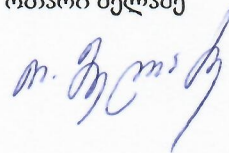
დირექტორი

კობა გოდერძიშვილი



ბუღალტერი

ოთარი მელაძე



შპს "კობა და კომპანია"

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შენიშვნები გვერდებზე 8-15 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "კობა და კომპანია"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

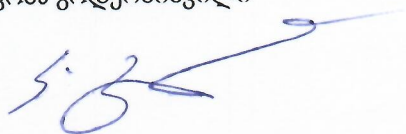
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,235,435	2,768,417
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,923,263)	(2,405,953)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(92,500)	(92,687)
გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები	(66,865)	(69,984)
სხვა ფულადი ხარჯები	(47,041)	(80,850)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	105,766	118,943
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პარტნიორთა შენატანები	(70,000)	(100,000)
გაცემული დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(70,000)	(100,000)
ფულადი ნაკადების წმინდა ცვლილება	35,766	18,943
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	-	-
ფულის და ფულის ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	35,033	16,090
ფულის და ფულის ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი	70,799	35,033

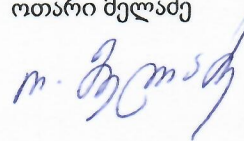
დირექტორი

კობა გოდერძიშვილი



ბუღალტერი

ოთარი მელაძე



შპს “კობა და კომპანია”

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია და ძირითადი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “კობა და კომპანია” შემდგომში (კომპანია) რეგისტრირებულია 2016 წლის 29 იანვარი სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 416323543. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით. იურიდიული მისამართია ქ.რუსთავი, XX მ/რ, კორ. 7, ბ. 87 . ფაქტიური მისამართია ქ.რუსთავი XII მ/რ კორ. 36.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელი და მმართველი არის:

- კობა გოდერძიშვილი (35001021419) - 100.00%;

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისათვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტის შემდგომ (მსს ფასს) პირველად გამოყენების მოთხოვნების გათვალისწინებით, ნაწილი 35-ე „მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისათვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლა“. სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობამ გამოიყენა მოსალოდნელი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, ფაქტები, გარემოებები და საბუღალტრო პოლიტიკა.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებულია და დამტკიცებულია 2022 წლის 28 იანვარს.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, 2020 წლის 31 დეკემბრის დამთავრებული პერიოდისათვის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას, მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2020 წლის 31 დეკემბერი	3.2766	4.0233
2020 წლის 1 იანვარი	2.8661	3.2143

3.2 ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

3.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების და მომსახურების გაწევის შედეგად მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

3.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვას კომპანია ახდენს უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

საწარმო მარაგებს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს მის შეძენასა და მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ ყველა დანახარჯს.

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.5 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა თანხით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის ღირებულებაზე 20% განაკვეთით.

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით.

არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის ღირებულებაზე 20% განაკვეთით.

3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

3.8 სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯები აღიარდება მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.10 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), 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), 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).

3.11 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 ჩასათვლელი 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).

3.12 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

3.13 შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

3.14 სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

3.15 ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება მაშინ თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოდან აქტივების გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც არაა დაკავშირებული მესაკუთრეებზე განაწილებასთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

4.

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

მოცემულია 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით ფული და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ნაშთები:

	31.12.2020	01.01.2020
ნაღდი ფული სალაროში	53,606	20,238
ეროვნული ვალუტარეზიდენტ ბანკში	17,193	14,795
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	-
სულ ფულადი სახსრები და ექვივალენტები:	70,799	35,033

5.

სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2020	01.01.2020
სავაჭრო მოთხოვნები	5,634	4,565
გადახდილი ავანსები	-	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები:	5,634	4,565

6.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება შემდგომი რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელისგან.

	31.12.2020	01.01.2020
საქონელი	162,919	104,806
მასალები	-	-
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	-	-
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები:	162,919	104,806

7. ძირითადი საშუალებები

	დისტრიბუციის ავტომატები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 01.01.2020	-	-	-	42,433	42,433
შეძენა	-	-	-	-	-
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2020	-	-	-	42,431	42,431

ბალანსი 01.01.2020	-	-	-	42,433	42,433
ცვეთა	-	-	-	-	-
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2020	-	-	-	42,431	42,431

8. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
ბალანსი 01.01.2020	-	-
შეძენა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2020	-	-

ბალანსი 01.01.2020	-	-
ცვეთა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2020	-	-

პროგრამული უზრუნველყოფა წარმოადგენს ბუღალტრული აღრიცხვის პროგრამა „ორის ბუღალტერია“-ს,

9.

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2020	01.01.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	38,250	21,474
სულ კრედიტორული დავალიანება	38,250	21,474

10.

*ვალდებულებები**სესხები და სხვა ფინანსური*

	31.12.2020	01.01.2020
სესხები და ფინ. ვალდებულებები	-	-
სულ სესხები და ფინ. ვალდებულებები:	-	-

11.

შემოსავლები

	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავლები საქონლის მიწოდებიდან	2,722,823	2,332,543
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	22,689	17,040
სხვა შემოსავლები	7,518	-
სულ შემოსავლები:	2,753,030	2,349,583

12. შრომის ანაზღაურების ხარჯი

შრომის ანაზღაურების ხარჯი	2020	2019
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასები	92500	92,687
სულ შრომის ანაზღაურების ხარჯი	92,500	92,687

13. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2020	2019
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯები	-	-

ბანკის საკომისიო	11,529	5,771
ელ.ენერგია	21,220	24,917
წყალმომარაგება	609	855
დაცვა	2,044	2,044
სხვა გამოსაქვითი ხარჯები	2,298	5,838
საპენსიო ფონდის ხარჯი	1,535	1,538
კომუნიკაციის ხარჯები	1,525	1,433
რეკლამის ხარჯები	-	-
ქველმოქმედების ხარჯი	-	-
-	-	-
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	40,759	42,396

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს ადგილი არ ჰქონია. კორონა ვირუსის მსოფლიო პანდემიამ რათქმაუნდა იმოქმედა ორგანიზაციის საქმიანობაზე, მაგრამ არცერთ დაშვებასა და ანგარიშგების მომზადების პრინციპზე გავლენა არ მოუხდენია.