

ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3-4
საწყისი სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5-6
ინფორმაცია კომპანიის შესახებ.....	7-9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31-12-20	31-12-19	31-12-18
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		178 064	257 813	82 723
სავაჭრო მოთხოვნები		735 211	447 684	5 004 161
გადახდილი ავანსები		1 649 645	922 370	41 192
მარაგები		-	-	-
მზაპროდუქცია				
სხვა		945	934	3 137
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები			-	-
გაცემული სესხები		-	-	-
საგადასახადო აქტივი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		994 165	994 165	994 165
ძირითადი საშუალებები		4 147 328	4 304 222	2 745 905
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა				
წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	1 035 011
სულ აქტივები		7 705 358	6 927 188	9 906 294
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		27 745	23 973	3 170 637
ვალდებულებების და ხარჯების				
ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა				
მიმართ		-	-	356 959
საგადასახადო ვალდებულებები		9 607	29 685	745
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო		5 483 273	5 016 497	4 593 727
ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	96 667

სულ ვალდებულებები	5 520 625	5 070 155	8 218 735
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	737 271	737 271	737 271
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 447 462	1 119 762	950 288
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სხვა რეზერვები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 184 733	1 857 033	1 687 559
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7 705 358	6 927 188	9 906 294

სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2020 წელი	2019 წელი
ნეტო ამონაგები		1 953 618	1 497 666
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან		1 953 618	1 497 666
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-213 939	-217 855
საერთომოგება		1 739 679	1 279 811
სხვა შემოსავალი		1 222	19 269
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)		-88 626	-122 330
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)		-125 053	-131 606
საპროცენტო შემოსავალი		153 023	87 822
საპროცენტო ხარჯი (-)		-569 173	-576 785
იჯარის ხარჯი (-)		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)		-148 005	-111 926
სულ საოპერაციო ხარჯები		-776 612	-835 556
საოპერაციო მოგება		963 067	444 255
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები (-)		-	-
მარაგები (-)		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)		-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-635 367	-274 781
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		327 700	169 474
განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი (-)		(-)	(-)
მოგება/(ზარალი)		327 700	169 474
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			

ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიურიაქტივის)		
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირესა		
წარმოების უძრავი ქონებისგა და ფასების რეზერვი და		
დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	327 700	169 474
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი	1 857 033	1 687 559
ნაშთი)		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში		
'კაპიტალისგაზრდა' , კოოპერატივი სშემთხვევაში		
'საპაიოკაპიტალისგაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 184 733	1 857 033

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს საქართველოს სავაჭრო ცენტრი დაფუძნდა 16/08/1996. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორია თათა სახელაშვილი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

მოგების გადასახადი

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურება;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

► ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივიმეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

ძირითადი საშუალებების დასახელება	სასარგებლო გამოყენების ვადა
შენობა-ნაგებობები	5%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა ან აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადამნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის ა

ღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სს საქართველოს სავაჭრო ცენტრი

დირექტორი: თათა სახელაშვილი

