

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

სს დასტა რეკორდს მენეჯმენტი

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	5
განმარტებითი შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
<i>მოკლევადიანი აქტივები</i>			
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	4	113,155	85,954
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	250,461	147,104
მარაგები	6	21,577	45,117
		<u>385,193</u>	<u>278,175</u>
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	7	99,120	128,290
არამატერიალური აქტივები	8	78,051	81,783
		<u>177,171</u>	<u>210,073</u>
სულ აქტივები		562,364	488,248
კაპიტალი და ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
საიჯარო ვალდებულებები	10	132,631	84,672
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	129,659	148,131
გადასახდელი პროცენტები		9,067	7,957
სესხები	12	60,746	57,354
		<u>332,103</u>	<u>298,114</u>
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			
სესხები	12	837,031	804,375
<i>კაპიტალი და რეზერვები</i>			
საწესდებო კაპიტალი	16	276,153	276,153
აკუმულირებული მოგება/დაგროვილი ზარალი		<u>(882,923)</u>	<u>(890,394)</u>
		<u>(606,770)</u>	<u>(614,241)</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		562,364	488,248

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს:

გურამ სალია

დირექტორი



სს დასტა რეკორდს მენეჯმენტი,
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან	13	2,313,281	2,011,941
გაყიდვების თვითღირებულება		(105,571)	(93,959)
საერთო მოგება		2,207,710	1,917,982
ცვეთა/ამორტიზაცია		(54,689)	(50,484)
ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(2,027,635)	(1,825,053)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		125,386	42,445
ფინანსური ხარჯი		(97,457)	(95,908)
კურსთაშორისი მოგება/ზარალი	9	(53,134)	(17,705)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	15	32,676	1,914
მოგება დაბეგვრამდე		7,471	(69,254)
მოგების გადასახადის ხარჯი	17	-	-
წლის მოგება		7,471	(69,254)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასება		-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი		7,471	(69,254)

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ლარი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება/ზარალი	7,471	(69,254)
<i>კორექტირებები:</i>		
ცვეთა/ამოტიზაცია	54,689	50,484
კურსთაშორისი მოგება/ზარალი	53,134	17,705
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება/ზარალი	4,292	(1,914)
<i>საოპერაციო შედეგი საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე</i>	119,586	(2,979)
ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(103,127)	38,429
ცვლილება მარაგებში	23,539	(12,573)
ცვლილება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	50,543	78,792
<i>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	90,541	101,669
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/გაყიდვა	(26,079)	(57,445)
<i>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</i>	(26,079)	(57,445)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი პროცენტები	758	(156,703)
აღებული/გადახდილი სესხები	(37,651)	159,015
<i>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</i>	(36,893)	2,311
ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა	27,569	46,535
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	85,954	38,646
უცხური ვალუტის ეფექტი ფულზე	(368)	773
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	113,155	85,954

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

იურიდიული მისამართი: თბილისი, გრ. ლორთქიფანიძის 15ა;
ფაქტიური მისამართი : თბილისი, გრ. ლორთქიფანიძის 15ა;
საქმიანობის ძირითადი სფერო : ბიბლიოთეკებისა და არქივების საქმიანობები;
ანგარიშგების ვალუტა: ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული არის ეროვნულ ვალუტაში;
ანგარიშგების პერიოდი: ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2020 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა და წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რომელიც მოქმედია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს :

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს (ბალანსი);
2. ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს;
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყის;
4. ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ;
- საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვისა, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ;
- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებებსა და გადაწყვეტილებებს შეიმუშავებს მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი

მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ნიშნავს, რომ კომპანიას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გააანალიზა არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

არამატერიალური აქტივების მომსახურების ვადები.

არამატერიალურ აქტივებზე ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას.

4. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით.

	2020	2019
ნაღდი ფული სალაროში	4,171	4,174
ფული საბანკო ანგარიშებზე	108,984	81,780
	113,155	85,954

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მოკლევადიანი და მათი დაფარვის ვადა დაახლოებით 10-30 დღიანია, რომელსაც არ ერიცხება პროცენტი. ხელმძღვანელობა მოთხოვნების დაფარვიანობას აფასებს წარსულ გამოცდილებასა და სამომავლო მოლოდინებზე დაყრდნობით. თუმცა შესაძლოა მათი დაფარვის რეალური მაჩვენებლები განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის მოლოდინებისგან.

მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს მონაცემთა ბაზის მიხედვით გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა:

სს დასტა რეკორდს მენეჯმენტი,
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- დებიტორების აღრიცხვის ჟურნალში ანალიზური აღრიცხვის მიზნებისათვის აღირიცხება დებიტორი ორგანიზაციების დასახელებები, ხელშეკრულების ვალუტები და მოთხოვნების წარმოქმნის თარიღები.
- გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსები მიმდინარეა, რადგან გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება არის მოსალოდნელი ერთი წლის ვადაში. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.
- კომპანიის გამოცდილებიდან გამომდინარე საექვო მოთხოვნების რეზერვი არ იქმნება, თუმცა ისეთ დებიტორულ დავალიანებებს, რომელთა გადახდის ვადაც 1 წელზე მეტი გადაცილებისაა, კლიენტთან დაკავშირება შეუძლებელია, ხოლო დავების წამოწყების ხარჯები აჭარბებს სარგებელს, კომპანია ჩამოწერს, როგორც უიმედო ვალს.
- მოთხოვნები პერსონალის მიმართ- აქ აღირიცხება საქვენაგარიშოდ გაცემული თანხები, რომელთა უმეტესობის მიზნობრიობას სამივლინებო ხარჯები წარმოადგენს.
- სხვა მოთხოვნებში კომპანია აღრიცხავს აქტივების რეალიზაციიდან და სხვა არატიპიური ოპერაციებიდან წარმოქმნილ მოთხოვნებს.

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები არის აქტივები, რომლებიც განკუთვნილია მომხმარებელზე გასაყიდად, წარმოების პროცესში გამოსაყენებლად ან მომხმარებლისთვის მომსახურების გასაწევად. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოცავს შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. კომპანიის მარაგები თითქმის სრულად შედგება გასაყიდად გამიზნული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობებისგან.

წინასწარ შემენილი საწვავის მარაგები ასევე აღირიცხება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ანგარიშზე, რომელიც ჩამოიწერება ფაქტობრივი გახარჯვის მიხედვით, ავტომობილების გარბენის საფუძველზე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი, ხოლო სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია საშუალო შეწონილი.

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს, მათ შორის სპეცტანსაცემელი და შრომის დაცვის საშუალებები- არაარსებითი ღირებულების ინვენტარი ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კარტრიჯები, მეხსიერების ბარათები, მაუსები, ყურსასმენები და სხვა) შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურების ზარალით (არსებობის შემთხვევაში). ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

კომპანიას არ აქვს საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებები.

- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით.
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.
- მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადებს აფასებს მენეჯმენტი გამოცდილებისა და ამ აქტივის გამოყენებით მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შეფასების საფუძველზე. ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

- ოფისის აღჭურვილობა, დაცვის და IT სისტემები- 5-7 წელი
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 3-5 წელი
- სხვა და სხვა - 5 წელი

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა	სულ
თვითღირებულება				
2019 წლის 31 დეკემბერი	150,862	56,740	41,575	249,177
შემოსვლა	9,668	782	24,354	34,804
გასვლა	-	-	(34,375)	(34,375)
2020 წლის 31 დეკემბერი	160,531	57,521	31,554	249,606
				-
დაგროვილი ცვეთა				
2019 წლის 31 დეკემბერი	92,738	15,013	13,136	120,887
წლის ცვეთა	27,148	6,477	9,309	42,933
გასვლის შედეგად ელიმინირება	-	-	(13,335)	(13,335)
2020 წლის 31 დეკემბერი	119,886	21,490	9,110	150,486
				-
საბალანსო ღირებულება				
2019 წლის 31 დეკემბერი	58,124	41,727	28,439	128,290
2020 წლის 31 დეკემბერი	40,644	36,031	22,444	99,120

8. არამატერიალური აქტივები

შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის. კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადა, წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი. შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებისთვის ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად, რომლებიც საშუალოდ შეადგენს 10 წელს, მაგალითად პროგრამული უზრუნველყოფისთვის და სხვა.

საკუთარი ძალებით წარმოებულ არამატერიალურ აქტივებზე გაწეული დანახარჯები კი პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

	ლიცენზიები	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
თვითღირებულება			
2019 წლის 31 დეკემბერი	5,108	112,112	117,220
შემოსვლა	-	8,024	8,024
2020 წლის 31 დეკემბერი	5,108	120,136	125,244
			-
ამორტიზაცია			
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,544	33,892	35,437
წლის ამორტიზაცია	512	11,243	11,756
2020 წლის 31 დეკემბერი	2,056	45,136	47,192
საბალანსო ღირებულება			
2019 წლის 31 დეკემბერი	3,564	78,220	81,783
2020 წლის 31 დეკემბერი	3,051	75,000	78,051

9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. 2020 წლის 31 დეკემბერს გაცვლითი კურსი ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.2766 ლარს და ერთი ევრო შეადგენს 4.0233 ლარს. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

10. იჯარა

შენობა-ნაგებობები და საწყობები, სადაც კომპანია ასრულებს თავის საქმიანობას, კომპანიას აღებული აქვს იჯარით მეკავშირე საწარმოსგან. ის არის ერთადერთი მოიჯარე და მეიჯარესთან მისი ურთიერთობები გაწერილია ხელშეკრულების საფუძველზე. იჯარის საფასური განისაზღვრება იმ ფართის მიხედვით, რომელსაც კომპანია ითვს.

მსს ფასს-ის მიხედვით ის განიხილება როგორც საოპერაციო იჯარა და აღნიშნული თვიური გადასახდელები აღირიცხება მოგება-ზარალში იჯარის ხარჯის სახით.

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად. საგადასახადო ვალდებულების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით).

12. სესხები

კომპანიას აქვს სესხი აღებული დამფუძნებლებისგან და დაკავშირებული საწარმოსგან, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში. აღნიშნული სესხები წარმოადგენს გრძელვადიან სესხებს, რომელთა საპროცენტო განაკვეთი განისაზღვრება ლარში საშუალოდ 12%-ში, ხოლო უცხოურ ვალუტაში 8-10%-ში.

ბანკისგან აღებული სესხი კომპანიამ სრულად დაფარა 2020 წელს.

	2020	2019
სესხები დამფუძნებლებისგან	709,782	641,294
სესხი მეკავშირე საწარმოსგან	155,228	-

13. შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანიის საარქივო საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე მისი მის მიერ გაწეული მომსახურება არის რეგულარული, საიდანაც მიღებული შემოსავალი აღიარდება ყოველთვიურად. პროექტების სახით გაწეული მომსახურება კი აღიარდება მიღება/ჩაბარების აქტის საფუძველზე.

შემოსავალი აღიარდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ანგარიშდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

	2020	2019
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	96,005	102,933
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	2,217,276	1,909,008
სხვა	1,928	9,379

14. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

	2020	2019
გაყიდვებიდან წარმოქმნილი ხარჯები	9,462	76,923
დასაქმებულთა ხელფასები	873,280	751,600
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯები	23,132	24,263
კომუნალურები	27,102	38,383
სხვა	1,150,352	985,763

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

ისეთ შემოსავლებს/ხარჯებს, როგორიცაა ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება/ზარალი, სადაზღვევო კომპანიების მიერ ანაზღაურებული ხარჯები ან შეღვათები აღიარდება სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებად/ხარჯად, რადგან მსგავსი ეკონომიკური სარგებლის მიღება არ წარმოადგენს კომპანიის ძირითადი საქმიანობიდან წარმოქმნილ ოპერაციებს.

16. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ აქციონერთა გადაწყვეტილებით კრების ოქმის საფუძველზე. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

17. მოგების გადასახადი

2017 წლის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება

კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება.

მოგების გადასახადი გადაიხდება, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან, ან უსაბუთოდაა გაწეული.

18. ფინანსური რისკები

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით.

ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს.

ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია, შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს, რომ კონტრაქტორი დროულად ვერ შეასრულებს ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს.

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილებების შედეგად. კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშობა პროცენტის მატარებელი, სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას არ გააჩნია ცვალებადპროცენტიანი სესხები, მიმდინარე პერიოდში მას არ გააჩნია საპროცენტო რისკი.

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს.

ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას. კომპანია აკონტროლებს ამ ტიპის რისკებს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით. კომპანიას აქვს ფული და სხვა სახის მაღალი ლიკვიდურობის აქტივები, რომლებიც უზრუნველყოფს მიმდინარე ვალდებულებების დროულ გასტუმრებას.

19. COVID 19

არსებობს ზოგადი განუსაზღვრელობა COVID 19-ის მომავალი გავრცელების შესახებ, მაგრამ საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, ხელმძღვანელობა თვლის, რომ კომპანიის ფუნქციონირება მოქმედი საწარმოს პრინციპით არ დგას რისკის ქვეშ. კომპანიის ხელმძღვანელობა აცხადებს, რომ საოპერაციო დონეებზე დრამატული ცვლილებების გარეშე განაგრძობს საოპერაციო მოქმედებებს მომავალში, აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე.

20. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.