

შპს "არეალი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2020 წ. 31 დეკემბერი 2019 წ. 01 იანვარი 2019 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	31,739	39,014	147,663
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	31,739	39,014	147,663

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	2,907,631	5,220,005	7,844,948
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	29,292	72,953	26,366
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0	0
სხვა აქტივები	175,409	593,532	1,051,183
ფული და ფულის ექვივალენტები	37,824	1,872	3,053
სულ მიმდინარე აქტივები	3,150,156	5,888,361	8,925,549
სულ აქტივები	3,181,895	5,927,375	9,073,212

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	968,516	622,595	217,478
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	968,516	622,595	217,478

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	479,202	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	479,202	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	39,384	299,134	261,948
სავაჭრო ვალდებულებები	171,256	357,113	575,850
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	1,523,537	4,648,532	8,017,936
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,734,177	5,304,780	8,855,735
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,181,895	5,927,375	9,073,212

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

0

-

-

შპს "არეალი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	5195558	4429079
საოპერაციო ხარჯები	-3418130	-2913868
საერთო მოგება	1777428	1515211
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-396628	-710718
საოპერაციო მოგება	1380799	804494
ფინანსური ხარჯები	-2172	0
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	0	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-496238	25637
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	882389	830131
მოგების გადასახადი	-80470	-63767
წლის მოგება	801919	766364
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	801919	766364

-

-

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს "არეალი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი
2020 წ.

31 დეკემბერი
2019 წ.

01 იანვარი 2019
წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

31,739

39,014

147,663

არამატერიალური აქტივები

0

0

0

სულ გრძელვადიანი აქტივები

31,739

39,014

147,663

მიმდინარე აქტივები

მარაგები

2,907,631

5,220,005

7,844,948

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

29,292

72,953

26,366

წინასწარ გადახდილი გადასახადები

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

0

0

0

სხვა აქტივები

175,409

593,532

1,051,183

ფული და ფულის ექვივალენტები

37,824

1,872

3,053

სულ მიმდინარე აქტივები

3,150,156

5,888,361

8,925,549

სულ აქტივები

3,181,895

5,927,375

9,073,212

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

0

0

0

გაუნაწილებელი მოგება

968,516

622,595

217,478

გადაფასების რეზერვი

0

0

0

სულ კაპიტალი

968,516

622,595

217,478

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები

479,202

0

0

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

479,202

0

0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები

39,384

299,134

261,948

სავაჭრო ვალდებულებები

171,256

357,113

575,850

ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან

0

0

0

მიღებული ავანსები

1,523,537

4,648,532

8,017,936

საგადასახადო ვალდებულებები

0

0

0

სხვა ვალდებულებები

0

0

0

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

1,734,177

5,304,780

8,855,735

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

3,181,895

5,927,375

9,073,212

დირექტორი:




მფლობელის ნაცხიდაშვილი

0

შპს "არეალი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2020 წ. 31 დეკემბერი 2019 წ.

საოპერაციო შემოსავალი	5195558	4429079
საოპერაციო ხარჯები	-3418130	-2913868
საერთო მოგება	1777428	1515211
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-396628	-710718
საოპერაციო მოგება	1380799	804494
ფინანსური ხარჯები	-2172	0
წმინდა საკუთროს შემოსავალი/ზარალი	0	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-496238	25637
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	882389	830131
მოგების გადასახადი	-80470	-63767
წლის მოგება	801919	766364
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	801919	766364

დირექტორი:




ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს „არეალი“ (ს/ნ 448389994)

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „არეალი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2013 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა სხვადასხვა დასახელების პროდუქტით და სასმელებით.

იურიდიული მისამართი: ქ. ბათუმი, ტბელ აბუსერიძის ქ., N 49

საქმიანობის ადგილი: ქ. ბათუმი, ტბელ აბუსერიძის ქ., N 49

კომპანიის მფლობელი არიან: ზურაბ ნასყიდაშვილი (პ/ნ 47001006155) 25%-იანი წილით, თენგიზ გოგოლაძე (პ/ნ 61006022712) 50%-იანი წილით და იმედა მუმლაძე (პ/ნ 47001015116) 25%-იანი წილით.

კომპანიის დირექტორი არის : ზურაბ ნასყიდაშვილი (პ/ნ 47001006155)

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3,2766 ლარი , 1 ევრო - 4,0233. ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს

შესაძლებელი დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 2%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო 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 პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

კოვიდ-19 პანდემიამ განსაკუთრებით უარყოფითი გავლენა მოახინა საქართველოს ეკონომიკაზე. აღნიშნული კრიზისის გავლენა საკმაოდ მძიმე აღმოჩნდა საქართველოს ეკონომიკაზე. მკაცრმა და არაპროგნოზირებადმა შეზღუდვებმა დააზიანა მრავალი სექტორი. მათ შორის მნიშვნელოვნად დაზიანდა ტურიზმის სექტორი, რომლის ხვედრითი წილი საქართველოს ეკონომიკაში სტაბილურ პერიოდში საკმაოდ მნიშვნელოვანია. საბაზრო კრიზისმა და ეკონომიკის გაუარესებამ საქართველოში შეიძლება მომხმარებლების მხრიდან დანახარჯების შემცირება გამოიწვიოს და სერიოზული უარყოფითი გავლენა მოახდინოს საქართველოში კომპანიის მომხმარებელთა ლიკვიდურობასა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა კოვიდ 19 ით განპირობებული საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდიით. კერძოდ, * COVID-19-ის გავრცელების გამო შექმნილი კრიზისის უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად საქართველოს მთავრობამ მიიღო გადაწყვეტილება საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირების შესახებ. შეღავათი დაანგარიშდა შემდეგი პრინციპით: დასაქმებულებისთვის, რომელთა ხელფასიც არ აღემატება 750 ლარს, საშემოსავლო გადასახადი სრულად, ხოლო 750-დან 1500 ლარამდე ხელფასის შემთხვევაში, საშემოსავლო გადასახადი მხოლოდ 750 ლარის ნაწილში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ჰქონია.