

შპს ნაია
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ნაია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო

საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით, 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ნაია“-ს („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2021 წლის 25 სექტემბერს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „შპს ნაია“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში, შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. სამომავლოდ შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

„შპს ნაია“ - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

საიდენტიფიკაციო კოდი 205001781;

რეგისტრაციის თარიღი - 13/03/2003.

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, მიცკევიჩის ქ., №12, ბ. №1;

კომპანიის დამფუძნებელი - ირაკლი კოპაძე, 01007001219 - 100%;

დირექტორი - ირაკლი კოპაძე, 01007001219;

შპს „ნაია“-ს საქმიანობა ძირითადად უკავშირდება საქართველოში არსებული უცხო ქვეყნის საელჩოების, საკონსულოებისა და სხვადასხვა ტიპის ორგანიზაციათა წარმომადგენლობების დაცვით მომსახურებას.

კომპანია ასევე ახდენს დაცვის სისტემებისა და მოწყობილობების რეალიზაციას და შემოსავლების მცირე ნაწილს ამ საქმიანობიდანაც იღებს.

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისთვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი

ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- სავალო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით
- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ

შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მისაწოდებლად. ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას, გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2016 წლის შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

(ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(გ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(დ) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ავალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში არსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში

შპს ნაია
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საქმიანობის შედეგი

ფინანსური მდგომარეობა		
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4145.23	111255
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	127034.8	198441
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	56.48	131652
მარაგები	24068.79	16126
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		41203
სულ მოკლევადიანი აქტივები	155305.3	498677
გრძელვადიანი აქტივები		0
სხვა არამატერიალური აქტივები	29280	29280
ძირითადი საშუალებები	148122.5	59866
სულ გრძელვადიანი აქტივები	177402.5	89146
სულ აქტივები	332707.8	587823
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	6006.09	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	49849.08	188973
საგადასახადო ვალდებულებები	22464.46	0
გამომუშავებელი შემოსავალი		21
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	184165.7	227507
სხვა ვალდებულებები	1141.92	1113
სულ ვალდებულებები	263627.25	417614
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	67080.55	168209
სულ საკუთარი კაპიტალი	69080.55	170209
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	332707.8	587823

შპს ნაია
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2,107,070	2215375
საქონლის გაყიდვიდან	14,865	55177
მომსახურების გაწევიდან	2,092,205	2160198
გაყიდვების თვითღირებულება	(8,498)	-30958
საერთო მოგება	2,098,572	2184417
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,756,695)	-1872430
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(47,673)	-46235
საპროცენტო ხარჯი	(29,241)	-25912
იჯარის ხარჯი	(58,814)	-40920
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(311,359)	-125444
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2,203,783)	-2110941
საოპერაციო მოგება	(105,210)	73476
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	2082	-1997
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(105,210)	71479
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-103128	71479
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(103,128)	71479
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	170209	98730
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	67,081	170209

შპს ნაია
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4145,23	111255
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	127034,8	198441
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულ მარაგები	56,48	131652
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	24068,79	16126
სულ მოკლევადიანი აქტივები	155305,3	498677
გრძელვადიანი აქტივები		0
სხვა არამატერიალური აქტივები	29280	29280
ძირითადი საშუალებები	148122,5	59866
სულ გრძელვადიანი აქტივები	177402,5	89146
სულ აქტივები	332707,8	587823
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	6006,09	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	49849,08	188973
საგადასახადო ვალდებულებები	22464,46	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		21
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	184165,7	227507
სხვა ვალდებულებები	1141,92	1113
სულ ვალდებულებები	263627,25	417614
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კ) გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2000 67080,55	2000 168209
სულ საკუთარი კაპიტალი	69080,55	170209
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	332707,8	587823

დირექტორი:

ი. კოპაძე



შპს ნაია

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2021	31/12/2020
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	2 107 070	2215375
საქონლის გაყიდვიდან	14 865	55177
მომსახურების გაწევიდან	2 092 205	2160198
გაყიდვების თვითღირებულება	(8 498)	-30958
საერთო მოგება	2 098 572	2184417
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 756 695)	-1872430
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	(47 673)	-46235
საპროცენტო ხარჯი	(29 241)	-25912
იჯარის ხარჯი	(58 814)	-40920
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(311 359)	-125444
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2 203 783)	-2110941
საოპერაციო მოგება	(105 210)	73476
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	2082	-1997
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	(105 210)	71479
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-103128	71479
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(103 128)	71479
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	170209	98730
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	67 081	170209

დირექტორი:

ი.კოპაძე



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ა.ფულადი ნაშთი სალაროში -1478

2. ბ.ფულადი ნაშთი საბანკო ანგარიშზე- 2666,40

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები მთლიანად დაკავშირებულია მიმდინარე კონტრაქტებთან და მისაღები დავალიანება შეადგენს 127034.8ლარს

3.გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

ამ მუხლში გაერთიანებულია წინაწარ გადახდილი თანხები კრედიტორებისათვის, რომელიც მთლიანად უკავშირდება ძირითადი საშუალების შეძენას - 56,48

4. მარაგები

კომპანიას აქვს მცირე რაოდენობის მარაგები, რაც წარმოადგენს დაცვის სისტემების დამხმარე მასალებსა და აქსესუარებს, რომელიც წლის ბოლოს ჯერ არ იყო რეალიზებული. ღნიშნული მარაგების ღირებულება 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 24068.79ლარს

5.ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების უდიდესი წილი მოდის სატრანსპორტო საშუალებებზე. კომპანიას გააჩნია ასევე საოფისე ინვენტარი და სხვადასხვა დანიშნულების მოწყობილობები და არამატერიალური ძირითადი საშუალება.

ვალდებულებები

6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 6006.09.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დღგ-ს და გადასახდელ საშემოსავლო გადასახადს, რომელიც წარმოიშვა წლის ბოლოს და გადახდა მოხდა მომდევნო წლის იანვარში. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიას ამ მუხლით ვალდებულების გააჩნია - 22464.46

8. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

ეს მუხლი შედგება ძირითადად მიღებული ავანსებისგან, ამ მუხლით ორგანიზაციას ვალდებულებები ფაქტობრივად არ გააჩნია.

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

ეს მუხლი სრულად მოიცავს საკრედიტო ორგანიზაციისაგან ნასესხებ თანხებს, რომელიც აღებულია მომსახურების გასაწევად საჭირო აღჭურვილობის შესაძენად - 184165.7

10. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ეს მუხლი მოიცავს თანამშრომელთა მიმართ დავალიანებას.

ორგანიზაციის ხარჯების უდიდესი ნაწილი მოდის სახელფასო განაცემებზე. ვალდებულება ამ ნაწილში წარმოიქმნება გასული თვის დარიცხული და გამომუშავებული ხელფასების აღიარებით, რომლის გაცემაც როგორც წესი ხდება მომდევნო თვის დასაწყისში.

ამ მუხლით ვალდებულების ჯამი 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 49849.08 ლარს.

11. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება წარმოქმნილია წინა პერიოდებში მიღებული მოგებისგან. კომპანია მოგების გადასახადით ბეგრავს ისეთ ხარჯებს, რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაშესაბამისად ამცირებს გასანაწილებელ მოგებას.

12. ამონაგები

ამონაგები არის ძირითადად ორი სახის:

მომსახურებით მიღებული შემოსავლები 2107069.93

სასაქონლო მარაგების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი 14865.27

13. ხარჯები

კომპანიის ძირითადი ხარჯები უკავშირდება დაცვის მომსახურების გასაწევად დაქირავებული პირების სახელფასო უზრუნველყოფას და ამავე მომსახურების გასაწევად საჭირო სამეურნეო მასალებისა და ნედლეულის შესყიდვას.

ამის გარდა გაწეულია ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯი; მათ შორის ხელფასები, საოფისე და სხვადასხვა სამეურნეო ხარჯი