

შპს "ლიტ ჯეო ინვესტი" 243859749

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2018 წლის 31 დეკემბერს

**ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)**

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2018
აქტივები			
ფულიდაფულისექვივალენტები		420708	599746
მოთხოვნებიმიწოდებიდანდამოსახურებიდან		2734525	9694914
გადახდილიავანსები		310769	997546
სასაქონლო-მატერიალურიმარაგები		13376532	14583300
გადახდილიგადასახადები		0	
სხვაწინასწარგაწეულიხარჯი			
მისაღებიპროცენტი			
მოთხოვნებისაწარმოსპერსონალისმიმართ			
ჯამურადმიმდინარეაქტივები		16842534	25875509
პარტნიორზეგაცესები-----შვილზე			
ძირითადისაშუალებები		23190801	7181277
არამატერიალურიაქტივები		39483	38140
სხვაგრძელვადიანიაქტივები		779534	7567281
ჯამურადგრძელვადიანიაქტივები		24009818	14786698
სულაქტივები		40852352	40662207
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულება		1320879	2633943
კრედიტორულიდავალიანება			
მიღებულიავანსები			
გადასახდელიხელფასები		29940	17100
მოკლევადიანისესხები		15963266	3978411
გადასახდელიპროცენტები			
გადასახდელიგადასახადები		263099	15113
ვალდებულებებისაწარმოსპერსონალისწინაშე		2908711	813325
ჯამურადმოკლევადიანავალდებულებები		20485895	7457892
გრძელვადიანისესხები--პარტნიორები			
ჯამურადგრძელვადიანისესხები			
სულვალდებულებები		20485895	7457892
კაპიტალი			
საწესდებოკაპიტალი		732629	572629
გაუნაწილებელიმოგება		18974769	31972624
სხვარეზერვებიდადაფინანსება		659059	659059
სულკაპიტალი		20366457	33204312
სულვალდებულებებიდაკაპიტალი		40852352	40662204

**ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)**

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2018
აქტივები			
ფულიდაფულისექვივალენტები		420708	599746
მოთხოვნებიმიწოდებიდანდამოსახურებიდან		2734525	9694914
გადახდილიავანსები		310769	997546
სასაქონლო-მატერიალურიმარაგები		13376532	14583300
გადახდილიგადასახადები		0	
სხვაწინასწარგაწეულიხარჯი			
მისაღებიპროცენტი			
მოთხოვნებისაწარმოსპერსონალისმიმართ			
ჯამურადმიმდინარეაქტივები		16842534	25875509
პარტნიორზეგაცესები-----შვილზე			
ძირითადისაშუალებები		23190801	7181277
არამატერიალურიაქტივები		39483	38140
სხვაგრძელვადიანიაქტივები		779534	7567281
ჯამურადგრძელვადიანიაქტივები		24009818	14786698
სულაქტივები		40852352	40662207
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულება		1320879	2633943
კრედიტორულიდავალთანება			
მიღებულიავანსები			
გადასახდელიხელფასები		29940	17100
მოკლევადიანისესხები		15963266	3978411
გადასახდელიპროცენტები			
გადასახდელიგადასახადები		263099	15113
ვალდებულებებისაწარმოსპერსონალისწინაშე		2908711	813325
ჯამურადმოკლევადიანავალდებულებები		20485895	7457892
გრძელვადიანისესხები--პარტნიორები			
ჯამურადგრძელვადიანისესხები			
სულვალდებულებები		20485895	7457892
კაპიტალი			
საწესდებოკაპიტალი		732629	572629
გაუნაწილებელიმოგება		18974769	31972624
სხვარეზერვებიდადაფინანსება		659059	659059
სულკაპიტალი		20366457	33204312
სულვალდებულებებიდაკაპიტალი		40852352	40662204

შპს „ლიტ ჯეო ინვესტი“

დირექტორი: ვალერი გელაშვილი



დირექტორი:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შენიშვნა	12 თვე, 2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	14886695
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(7644405)
მთლიანი მოგება	7242290
რეალიზაციის დასახვაკომერციული ხარჯები	
ადმინისტრაციული დანახარჯები	(900522)
ცვეთის ხარჯი	(723583)
სხვა ხარჯი	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1624105)
არასაოპერაციო შემოსავალი	10551059
ფინანსური ხარჯი	(3916556)
ფინანსური შემოსავალი	
მოგება-ზარალის აკუმულაციისგან	328087
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	6962590
მოგება და ბერგვამდე	
მოგების გადასახადი	
წმინდა მოგება	12580775
სხვა სრული შემოსავალი	-
სულ შემოსავალი	12580775

შპს „ლიტ ჯეო ინვესტი“

დირექტორი: ვალერი გელაშვილი

დირექტორი:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შენიშვნა	12 თვე, 2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	14886695
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(7644405)
მთლიანი მოგება	7242290
რეალიზაციის დასახელებით მომდინარე ხარჯები	
ადმინისტრაციული დანახარჯები	(900522)
ცვეთის ხარჯი	(723583)
სხვა ხარჯი	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1624105)
არასაოპერაციო შემოსავალი	10551059
ფინანსური ხარჯი	(3916556)
ფინანსური შემოსავალი	
მოგება-ზარალის კურსის სხვაობიდან	328087
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	6962590
მოგება და ბერგვრამდე	
მოგების გადასახადი	
წმინდა მოგება	12580775
სხვასრული შემოსავალი	-
სულ შემოსავალი	12580775

შპს „ლიტ ჯეო ინვესტი“

დირექტორი: ვალერი გელაშვილი



ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.
წმინდაფულადისახსრებისაოპერაციოსაქმიანობიდან	25195536
წმინდაფულადისახსრებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან	
წმინდაფულადისახსრებიფინანსურისაქმიანობიდან	
წმინდაზრდა (კლება) ფულსადაფულისეკვივალენტებში	
სავალუტოკურსისეფექტი	-25016498
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისდასაწყისში	420708
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისბოლოს	599746

შპს „ლიტ ჯეო ინვესტი“

დირექტორი: ვალერი გელაშვილი

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.
წმინდაფულადისახსრებისაოპერაციოსაქმიანობიდან	25195536
წმინდაფულადისახსრებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან	
წმინდაფულადისახსრებიფინანსურისაქმიანობიდან	
წმინდაზრდა (კლება) ფულსადაფულისეკვივალენტებში	
სავალუტოკურსისეფექტი	-25016498
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისდასაწყისში	420708
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისბოლოს	599746

შპს „ლიტ ჯეო ინვესტი“

დირექტორი: ვალერი გელაშვილი




შპსლიტ ჯეო ინვესტი („კომპანია“) დაარსდა 2016 წლის 22 ივლისს დამდებარეობს საქართველოში. ქ. თბილისის, ჩუღურეთის რაიონში, ც. დადიანის ქ., # 7, სართული 1, კომერციული დართი #1. დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელი იყო .

ძირითადი საქმიანობა. საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა. იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. ქ. თბილისის, ჩუღურეთის რაიონში, ც. დადიანის ქ., # 7, სართული 1, კომერციული დართი #1 კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუსხვა გვარაძარარის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

1. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა .

მომზადების საფუძვლები.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპით სთანახმად.

ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ.

ესპოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუსხვა რამდარარის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი

საშუალებები.

ქონება,

მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით,

საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებულია მორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების დამოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საპერაციო შემოსავალთან ერთად).

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას მორტიზაცია არერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე მორტიზაცია გამოითვლება წარფიქვით დისგამოყენებით, საანგარიშოსასარგებლო გამოყენების ვადებში მათარჩენი ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

	სასარგებლო გამოყენების ადაწლებში:
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5 – 10
შენობა-ნაგებობები	5 – 20
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 – 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5 – 10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 10

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლამიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯებს გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა დამდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეულის საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულების თვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებული ამოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნებამოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე აწინაპერიოდებისთვის. დასაბეგრ მოგება ან ზარალი ეფუძნება ანგარიშებს, თუ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდასხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება FIFO მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულებამოიცავს უშუალომასალებს და იმზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათარსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არ მიმდინარედა ისახება, როცა გადახდილი ავანსი თანდაკავშირებულია საქონლის ან მომსახურების მიღებამოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმავე აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არ მიმდინარედიქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კომპანია ამავე აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამავე აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სასარგებლოს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში იწარმოიქმნება გადახდილი ავანსი თანდაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილი ავანსი თანდაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებაში იძლევა არმომხდელს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად იწარმოიქმნება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალია ისახება წლის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალი სიხშირის ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

საწესდებოკაპიტალი.

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებოკაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებოკაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებოკაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ შემთხვევაში, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადანაგარიშება.

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით.

ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის დატრანზაქციების განხორციელების შემდეგ და წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალის საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოსა და რეგულაციის მიხედვით გამოქვეყნებული

ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებული ამოგება-ზარალი შენიშვნაში წარმოსავლის ან ზარალის სახით.

კონვერტაციის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი იარაღული პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღესასწაულის ან სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი
2018

ლარი/1 აშშ დოლარი
ლარი/1 ევრო

2.6766
3.0701

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე.

შემოსავლების განგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები, ხელფასები, გასამრჯელოები,

ყოველწლიური ანაზღაურებადი შევებულებები და ავადმყოფობის გამოშვებულებები,

ბონუსები და არაფულადი შედავათები

დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

კომპანიას არაა ქვს რაიმეს აპენსიონანს გაგვსი და ხმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუკონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება დაწმინდა თანხად ირიცხება ფინანსურ იმდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ,

როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაში.

დაარსებობს ან ეტოსა ფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდოულად განხორციელების განზრახვა.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო

ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედისაწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშებამოამზადა, როგორც მოქმედისაწარმომ, რაციონალისწინებსაქტივებისრეალიზაციასდავალდებულებებისდაფარვასჩვეულებრივისაქმიანობისფარგლებში. ამშეფასებისგამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ შესაძლებლობებს, დაგაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება შეფასების საქმეა და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამაქტივებში ჩადებულის ამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმად ძირითადი დამოხმარების მემშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორც ატექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამაქტივებში ჩადებულის ამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილის სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ხორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამაქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე და ტექნოლოგიური განვითარების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

3. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

	მიწა	კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	შენობა - ნაგებობა	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2018	15169675	1847921	6212688	23230284
შესყიდვა 0	-	-	-	-
რეალიზაცია	10830815	-	4491020	-
ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	4338859	1158891	1721667	7219417
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2018	-	1495347	928597	-
ცვეთის ხარჯი	-	480749	242833	723582
რეალიზაცია	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018	-	1200012	644112	1844124
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
1 იანვარი 2018	15169675	1847921	6212688	23230284
31 დეკემბერი 2018	4338859	1158891	1721667	7219417

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის ძირითადი საშუალებები არაყოფილ დაფარავებულს.

4. მარაგები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	14583300	13376532
სულ მარაგები	14583300	13376532

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	5866117	2350786
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4826342	694507
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	10692459	3045293

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ფული და ფულის ექვივალენტები	599746	420708
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	599746	420708

7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სესხების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
გრძელვადიანი სესხები ბანკი	3978411	15963266
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3978411	138847

8. გადასახდელი ხელფსები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის თანამშრომლებს მიმართ გადასახდელი ხელფასი ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო ვალდებულებები	17100	29940
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	17100	29940

9. შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

მომსახურებიდან შემოსავალი შედგება საინვესტიციო ქონების გაქირავებიდან მიღებული შემოსავლისგან:

	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	14886695
სულ შემოსავალი	14886695

10. ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	411565
საიჯარო ქირა	
საოფისე ინვენტარი	
მომსახურება	
კომუნიკაციის ხარჯები	
დაზღვევა	
კომპიუტერის ხარჯები	8245
კომუნალური ხარჯები	59081
ბანკის მომსახურების გადასახდები	8458
სხვა ხარჯები	1136756
სულ ხარჯი	1624105

11. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად დაჩვეულებრივის საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არარსებობს განვითარებული ბაზრების შემთხვევაში. მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება წრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო დამარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

12. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსური რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივი რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკები 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.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტიანაქტივებში დავალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსური ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც გავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტორისკი.სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამშეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

როგორც სხვები ამავე ინდუსტრიაში, კომპანია კაპიტალის მონიტორინგს ახორციელებს წმინდა ვალის კაპიტალთან შეფარდებით. წმინდა ვალი გამოითვლება მთლიან სესხებს (მათ შორის "მიმდინარე და გრძელვადიანი სესხები", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში) მინუს ფული და ფულის ექვივალენტები. მთლიანი კაპიტალი გამოითვლება როგორც "კაპიტალი", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში პლუს წმინდა ვალი.

საპროცენტორისკი. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარკვეული ნაწილი ფიქსირებულგანაკვეთიანია და, ამდენად, რისკი მცირეა.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

13. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

2018წლის31დეკემბრისმდგომარეობით, ბალანსებიდაკავშირებულმხარეებთანკომპანიას არ გააჩნია.

14. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.