

შპს „ქესირ ჯორჯია“
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით;

	2018 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	9,454,980
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	(8,497,778)
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(1,547,984)
გადახდილი გადასახადები	(98,146)
სხვა	(688,928)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	-
საინვესტიციო საქმიანობები	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(51,468)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	(740,396)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	785,235
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	44,840

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: ზენიდი ქესირ

ბუღალტერი: ეთერ კოკია

5 სექტემბერი, 2019

ხელვაჩაური, საქართველო

5 სექტემბერი, 2019

ხელვაჩაური, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-18 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ქესირ ჯორჯია“
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით;

	საწესდებო კაპიტალი	დაუფარავი ზარალი	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	სულ
1 იანვარი, 2018	(100)	82	-	(18)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
ზარალი წლის განმავლობაში	-	-	76,780	76,780
საწესდებო კაპიტალის შევსება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018	(100)	82	76,780	76,762

ხელმოწერილი პირები



დირექტორი: ზეინელ ქესირ



ბუღალტერი: ეთერ კოკია

5 სექტემბერი, 2019

ხელვაჩაური, საქართველო

5 სექტემბერი, 2019

ხელვაჩაური, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-18 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ქესირ ჯორჯია“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება	5	150,017	212,097
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		150,017	212,097
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	510,522	3,188
წინასწარ გადახდილი საგადასახადო გადასახადი		260,000	-
მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,018,204	5,424,930
გაცემული ავანსები		168	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	44,840	785,235
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1,833,734	6,213,353
სულ აქტივები		1,983,751	6,425,450
ვალდებულება და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	(1,832,751)	(5,838,336)
საგადასახადო ვალდებულებები		-	(212,359)
გადასახდელი ხელფასები		(6,400)	(54,759)
გადასახდელი დივიდენდები		(217,614)	(292,614)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(3,748)	(27,364)
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		(2,060,513)	(6,425,432)
მთლიანი ვალდებულებები		(2,060,513)	(6,425,432)
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		(100)	(100)
დაუფარავი ზარალი		82	82
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		76,780	-
მთლიანი კაპიტალი		76,762	(18)
მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი		(1,983,751)	(6,425,450)
ხელმომწერი პირობები			
დირექტორი:			
ბუღალტერი:			
5 სექტემბერი, 2019 ხელვაჩაური, საქართველო		5 სექტემბერი, 2019 ხელვაჩაური, საქართველო	

თანდართული შენიშვნები 7-18 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ქესირ ჯორჯია“

მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით;

	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურებიდან	10	(4,584,652)
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	12	716,673
ხელფასის ხარჯი		1,352,515
ცვეთის ხარჯი		31,966
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	11	2,451,123
შედგენი საოპერაციო საქმიანობიდან		(32,375)
კურსთაშორის სხვაობა		107,155
საპროცენტო ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი		107,155
საპროცენტო შემოსავალი		-
ფინანსური შემოსავალი		-
შედგენი ფინანსური საქმიანობიდან		107,155
სხვა შემოსავალი		-
სხვა ხარჯები		2,000
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		76,780
მოგების გადასახადი		-
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		76,780

დირექტორი: ზეინელ ქესირ



5 სექტემბერი, 2019
ხელვაჩაური, საქართველო

ბუღალტერი: ეთერ კოკაია



5 სექტემბერი, 2019
ხელვაჩაური, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-18 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ქესირ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით

შპს “ქესირ ჯორჯია”
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები	7-18
1. შესავალი	7
2. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა	7
3. შედგენის საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მეთოდები	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა	14
5. ძირითადი საშუალებები	14
6. მარაგები	15
7. მოთხოვნები მომსახურებიდან	15
8. ფული და ფულადი ექვივალენტები	15
9. მოკლევადიანი ვალდებულებები	16
10. შემოსავალი მომსახურებიდან	16
11. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	16
12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	16
14. მოგების გადასახადი	17
15. დაკავშირებული მხარეები	18

შპს „ქესირ ჯორჯია“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით.

	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება	5	150,017	212,097
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		150,017	212,097
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	510,522	3,188
წინასწარ გადახდილი საგადასახადო გადასახადი		260,000	-
მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,018,204	5,424,930
გაცემული ავანსები		168	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	44,840	785,235
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1,833,734	6,213,353
სულ აქტივები		1,983,751	6,425,450
ვალდებულება და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	(1,832,751)	(5,838,336)
საგადასახადო ვალდებულებები		-	(212,359)
გადასახდელი ხელფასები		(6,400)	(54,759)
გადასახდელი დივიდენდები		(217,614)	(292,614)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(3,748)	(27,364)
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		(2,060,513)	(6,425,432)
მთლიანი ვალდებულებები		(2,060,513)	(6,425,432)
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		(100)	(100)
დაუფარავი ზარალი		82	82
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		76,780	-
მთლიანი კაპიტალი		76,762	(18)
მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი		(1,983,751)	(6,425,450)

ხელმოწერი პირები

დირექტორი: ზეინელ ქესირ

ბუღალტერი: ეთერ კოკაია

5 სექტემბერი, 2019
ხელვაჩაური, საქართველო

5 სექტემბერი, 2019
ხელვაჩაური, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-18 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ქესირ ჯორჯია“

მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით;

	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურებიდან	10	(4,584,652)
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	12	716,673
ხელფასის ხარჯი		1,352,515
ცვეთის ხარჯი		31,966
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	11	2,451,123
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		(32,375)
კურსთაშორის სხვაობა		107,155
საპროცენტო ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი		107,155
საპროცენტო შემოსავალი		-
ფინანსური შემოსავალი		-
შედეგი ფინანსური საქმიანობიდან		107,155
სხვა შემოსავალი		-
სხვა ხარჯები		2,000
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		76,780
მოგების გადასახადი		-
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		76,780

დირექტორი: ზეინელ ქესირ

ბუღალტერი: ეთერ კოკაია

5 სექტემბერი, 2019

ხელვაჩაური, საქართველო

5 სექტემბერი, 2019

ხელვაჩაური, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-18 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ქესირ ჯორჯია“
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით;

	საწესდებო კაპიტალი	დაუფარავი ზარალი	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	სულ
1 იანვარი, 2018	(100)	82	-	(18)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
ზარალი წლის განმავლობაში	-	-	76,780	76,780
საწესდებო კაპიტალის შევსება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018	(100)	82	76,780	76,762

ხელმოწერი პირები

დირექტორი: ზეინელ ქესირ	ბუღალტერი: ეთერ კოკაია
5 სექტემბერი, 2019 ხელვაჩაური, საქართველო	5 სექტემბერი, 2019 ხელვაჩაური, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-18 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ქესირ ჯორჯია“
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით;

	2018 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	9,454,980
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(8,497,778)
გადახდილი გადასახადები	(1,547,984)
სხვა	(98,146)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	(688,928)
საინვესტიციო საქმიანობები	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(51,468)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	(740,396)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	785,235
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	44,840

ხელმოწერი პირები

დირექტორი: ზეინელ ქესირ

ბუღალტერი: ეთერ კოკაია

5 სექტემბერი, 2019
 ხელვაჩაური, საქართველო

5 სექტემბერი, 2019
 ხელვაჩაური, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-18 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი აქტივობები

შპს „ქესირ ჯორჯია“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც აქტივობებს ხელვაჩაურის რაიონში, სოფელ კირნათში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 2011 წლის 7 ივნისს.

ორგანიზაციის 100%-იანი მფლობელი არის ზეინელ ქესირ.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გამანაწილებელი ობიექტების მშენებლობა ელექტროენერგიით და ტელეკომუნიკაციებით უზრუნველსაყოფად (მაგისტრალური და საქალაქო საკომუნიკაციო და ელექტროგადამცემი ხაზები, ელექტროსადგური, რემონტი, რეკონსტრუქცია, რესტავრაცია).

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია - ხელვაჩაურის რ-ნი, სოფ. კირნათი, ხოლო რეგისტრირებული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, უნივერსიტეტის ქ., N 3, ბინა N103

2. სააქტივობა და ანგარიშგების ვალუტა

ეს კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში ("ლარი"), რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ორგანიზაციის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რადგან ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ეს ვალუტა მეტად გამოსადეგია ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელთათვის.

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
1 დოლარი (\$)/ლარი (G)	2.6766	2.5922
1 ევრო (\$)/ლარი (G)	3.0701	3.1044

3. შედგენის საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მეთოდები

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

გაანგარიშების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა ზოგიერთი ფინანსური ვალდებულებებისა, რომლებიც წარმოდგენილია მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულებით.

კონტროლის ურთიერთობები

ორგანიზაციის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე არის საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო.

უწყებების პრინციპი

ხელმძღვანელობამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება უწყებების პრინციპის გათვალისწინებით. ამ გადაწყვეტილების მიღებამდე ხელმძღვანელობამ გაანალიზა ახლანდელი მაკროეკონომიკური გარემო საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის, დადებითი ფულადი ნაკადები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივი ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა.

ფინანსური ინსტრუმენტები-შეფასების ძირითადი ფაქტორები

კლასიფიკაციიდან გამომდინარე, ფინანსური ინსტრუმენტები ფასდება სამართლიანი ღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით, როგორც ქვემოთ არის აღწერილი.

სამართლიანი ღირებულება

ორგანიზაცია ახდენს ფინანსური ინსტრუმენტების ანალიზს, რომლებიც წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და ჯგუფდება 1-დან 3 დონემდე. ეს დონეები წარმოადგენს შემდეგს:

- დონე 1 - სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრულია კოტირებული საბაზრო ფასით, რომელიც კოტირდება აქტიურ ბაზარზე;
- დონე 2 - სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრება კოტირებული ფასებით, რომელიც მოიცავს პირველ დონეს და მსგავსია არსებული აქტივისა ან ვალდებულებებისა
- დონე 3 - სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრება შეფასებისგან, რომელიც მოიცავს ისეთ აქტივებს და ვალდებულებებს, რომლებიც ბაზარზე არ კოტირდება

ფინანსური ინსტრუმენტები დისკონტირებული ღირებულებით

სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირებით. ხელმძღვანელობის შეფასების შედეგად, ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ვარდება ზემოთ ხსენებული დონეების მესამე დონის განსაზღვრებაში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების საბალანსო ღირებულება უახლოვდება მის დისკონტირებულ ღირებულებას.

საოპერაციო ხარჯები წარმოადგენს დამატებით ხარჯებს, რომელიც უშუალოდ არის დაკავშირებული შესყიდვებთან, გამოშვებასთან ან ფინანსური ინსტრუმენტების გაყიდვასთან. დამატებითი ხარჯი არ წარმოიქმნება იმ შემთხვევაში თუ გარიგება არ მომხდარა. დამატებითი ხარჯი მოიცავს საფასურსა და საკომისიოს რომელიც არის გადახდილი აგენტებისთვის (მათ შორის გაყიდვების აგენტებს) მრჩეველებისთვის, ბროკერებისთვის და დილერებისთვის, შეიცავს მარეგულირებელი ორგანოების და საფონდო ბირჟების, და გადაცემის გადასახადებს. საოპერაციო ხარჯები არ მოიცავს ფასდათმობას, დაფინანსების ხარჯებს, შიდა ადმინისტრაციულ ან სხვა ხარჯებს.

ამორტიზირებული ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული, ნებისმიერი ძირითადი დაფარვის გამოკლებით, დამატებული დარიცხული პროცენტი, ხოლო ფინანსური აქტივები ნებისმიერი ჩამოწერის და გაუფასურების გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს ამორტიზაციას გადავადებულ ოპერაციის ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისას და ნებისმიერი პრემიის ან დისკონტის ცვეთას ეფექტური საპროცენტო მეთოდით. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტო ხარჯი, მათ შორის დარიცხული კუპონი და ამორტიზებული დისკონტი ან პრემია (მათ შორის გადავადებული გადასახადი წარმოშობის, ასეთის არსებობის შემთხვევაში), არ არის წარმოდგენილი ცალკე და შედის საბალანსო ღირებულებაში.

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია.

ფინანსური აქტივებს აქვს შემდეგი კატეგორიები: (ა) სესხები და დებიტორული მოთხოვნები; (ბ) გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, (გ) ფინანსური აქტივები რომლების ინახება ვადის გასვლამდე და (დ) ფინანსური აქტივები რეალური ღირებულებით დაფიქსირებული მოგებასა ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიცირება.

ფინანსური ვალდებულებები იყოფა შემდეგ კატეგორიებად: (ა) სავაჭრო ვალდებულებები, რომელიც ასევე მოიცავს ფინანსურ დერივატივებს და (ბ) სხვა ფინანსური ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები აღირიცხება თავისი სამართლიანი ღირებულებით, ღირებულების ცვლილება აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში (როგორც ფინანსური შემოსავალი და ფინანსური ხარჯი) იმ პერიოდში, რომელშიც ის წარმოიქმნება. სხვა ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შეძენას ან ფინანსური აქტივის ფინანსური ვალდებულება გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეტესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება.

კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმებას როდესაც (ა) აქტივები გამოსყიდულია აქტივებიდან მისარები ფულადი ნაკადების მოტხოვნა აღარ არსებობს (ბ) კომპანიამ გადასცა აქტივიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე მოთხოვნა მაშინ, როდესაც

(i) ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკებს და სხვა სარგებელს რომელიც დაკავშირებულია გადაცემულ აქტივთან ან (ii) არც გადასცემს და არც ინარჩუნებს ყველა რისკს და სარგებელს დაკავშირებულს გადაცემულ აქტივთან და არც ინარჩუნებს მასზე კონტროლს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.

კომპანიის ფუნქციური ვალუტა არის იმ ეკონომიკური გარემოს პირველადი ვალუტა, რომელშიც კომპანია ოპერირებს. კომპანიის ფუნქციური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა ქართული ლარი (ლარი).

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში არსებული საბალანსო ნაშთები საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის გადაიყვანება კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში, ანგარიშგების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაყვანით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები.

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე გათავსებული ნაშთებისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომში გადაფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ორგანიზაციის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წმომიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშებში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშებში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასიცოცხლო პერიოდი
შენობა ნაგებობები	30 -50 წელი
მანქანა დანადგარები	10– 40 წელი
ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	3 – 10 წელი

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი განისაზღვრება მისივე სამართლიანი ღირებულებით ან სავაჭრო მოთხოვნებით, რომელშიც გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება აღიარდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით და გადაფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

მოგების გადასახადები.

მიმდინარე გადასახადი არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, დადგენილ საგადასახადო განაკვეთზე ანგარიშგების თარიღისთვის და საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესწორება დაკავშირებულია წინა წლებთან.

დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება ვარაუდს, რომ ფინანსური ანგარიშგების დროს უნდა მოხდეს შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების შევსება. გადასახადები, გარდა საშემოსავლოსი აღირიცხება ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული მოგების გადასახადი გამოითვლება წინა წლების გადმოტანილი ზარალით და პერიოდის დროებითი განსხვავებებით, რომლებიც წარმოიშვება აქტივების და ვალდებულებების საგადასახადო და ფინანსური განსხვავებებით. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყველა დასაბეგრი განსხვავებებისთვის. გადავადებული საგადასახადო აქტივის აღიარება ხდება ყველა გამოქვითვადი დროებითი განსხვავებებისთვის იმ შემთხვევაში თუ არის ალბათობა, რომ დასაბეგრი მოგება, რომლისთვისაც შესაძლებელია გამოყენებულ იქნას ეს გამოქვითვადი დროებითი განსხვავება. მსგავსი გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები არ აღიარდება, თუ წარმოქმნილი დროებითი განსხვავება წარმოიშვა გუდვილიდან ან აქტივების და ვალდებულებების პირველად აღიარებიდან (სხვა ვიდრე ბიზნეს კომბინაცია), რომელიც იმყოფება გადაცემის პროცესში და არ აქვს გავლენა არც დასაბეგრ და არც სააღრიცხვო მოგებაზე.

გადავადებული აქტივის საბალანსო ღირებულება გადახედილ იქნება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და შემცირდება იმის საფუძველზე, რომ აღარ არის ალბათობა საკმარისი დასაბეგრი მოგების წარმოშობისა, რათა მიეცეს აქტივის უკან მიღების ნაწილობრივი ან სრული შესაძლებლობა.

გადავადებული გადასახადები განისაზღვრება იმ საგადასახადო ნორმით, რომელიც მოსალოდნელია, რომ გამოყენებული იქნება საანგარიშგებო პერიოდში. გადავადებული საგადასახადო აქტივი აღიარდება იმ შემთხვევაში, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მისი გამოყენება შესაძლებელი იქნება მომავალი მოგების გასაქვითად.

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა ცვლილებები შეიტანა იურიდიული პირების საგადასახადო მოდელში, რომელიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს ყველა იურიდიული პირისთვის გარდა კოდექსში მითითებული პირებისა. შეცვლილი მოგების კანონი არ ბეგრავს გაუნაწილებელ მოგებას და მოგების გადასახადი ერიცხება განაწილებული დივიდენდის 15%. ეს განსხვავდება წინა მიდგომისგან, როდესაც ორგანიზაცია იხდიდა 15% -ს მოგება/ზარალის მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე მიუხედავად იმისა განაწილებული იყო თუ არა დივიდენდი. ამ ცვლილებას ქონდა პირდაპირი გავლენა გადავადებულ გადასახადზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მის არსებული სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გაუფასურება
ფინანსური აქტივები, გარდა იმ აქტივებისა, რომლებიც წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ხდება გაუფასურების საჭიროებს შეფასება საანგარიშგებო პერიოდისთვის. ფინანსური აქტივების გაუფასურება ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური აზრი ერთი ან რამოდენიმე შემთხვევის

აღმოჩენისას, რომელსაც აქვს გავლენა ინვესტიციის მომავალ ფულად ნაკადებზე. ფინანსური აქტივებისთვის წარმოდგენილი ამორტიზირებული ღირებულებით, გაუფასურება წარმოადგენს აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის დისკონტირებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის სხვაობას. ყველა ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება პირდაპირ მცირდება გაუფასურების ზარალით, გარდა სავაჭრო მოთხოვნებისა, სადაც საბალანსო ღირებულება მცირდება რეზერვის საშუალებით.

თუ მომდევნო პერიოდში გაუფასურების ზარალი შემცირდა და ეს შემცირება შესაძლებელია ობიექტურად დაკავშირებულ იქნას მომხდარ შემთხვევასთან, წარმოშობილი გაუფასურების აღიარების შემდეგ წინამდებარე აღიარებული გაუფასურების ზარალი შებრუნდება მოგება ზარალის გამოყენებით იმ პირობით, რომ ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება გაუფასურების შებრუნების თარიღისათვის არ გადააჭარბებს აქტივის ამორტიზირებად ღირებულებას, გაუფასურების არ აღიარების შემთხვევაში.

უიმედო აქტივების ჩამოწერისას საამორტიზაციო და ზარალის რეზერვის შემდეგ ყველა აუცილებელი პროცედურა, აქტივის აღსადგენად უკვე დასრულებულია და ზარალის ოდენობა განსაზღვრული. შემდგომი ამოღება ჩამოწერილი თანხების დაკრედიტდება გაუფასურების ზარალის ანგარიშზე და ამ ფარგლებში განისაზღვრება მოგება ან ზარალში.

გადახდილი ავანსები.

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან რომელიც თავად კლასიფიცირებული უნდა იყოს როგორც გრძელვადიანი აქტივი. ძირითადი საშუალებებისთვის განკუთვნილი წინასწარი გადახდები აღიარდება, როგორც ძირითადი საშუალება მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ ძირითად საშუალებაზე, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებელი. სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგებაში ან ზარალში როდესაც ხდება იმ საქონლის ან მომსახურების მიღება, რომელიც დაკავშირებულია წინასწარი გადახდებთან. თუ არის რაიმე სახის ეჭვი, რომ საქონელი, მომსახურება ან ძირითადი საშუალება არ იქნება მიღებული, რომლისთვისაც გაწეულია წინასწარი ხარჯი, ამ შემთხვევაში ხდება წინასწარ გაწეული ხარჯის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

დაკავშირებული მხარეები

ორგანიზაციის დაკავშირებული მხარეა ძირითადი მენეჯმენტი

კრედიტული დავალიანებისთვის შექმნილი ანარიცხი და მისი მიკუთვნება

კრედიტული დავალიანებისთვის შექმნილი ანარიცხები იქმნება იმ შემთხვევაში როდესაც კომპანიას გააჩნია მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულებები, როგორც წარსული მოვლენების შედეგად და საფუძვლიანი ეჭვი, იმის, რომ მოხდება

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სახსრების გადინება ამ ვალდებულებებსი დასაფარად, რომელიც არის საიმედოდ გამოთვალდი.

როდესაც არის რამდენიმე მსგავსი ვალდებულება, ისინი უნდა იყოს მიჩნეული მთლიანობაში, როგორც ვალდებულებების ერთი კლასი.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა

კომპანია მუდმივად აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ცნობით აქტივებზე და ვალდებულებებზე სამომავლოდ. შეფასებები და დაშვებები მუდმივად ფასდება და ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალ მოვლენებს, რომლებიც სარწმუნოა, რომ მიესადაგება აღნიშნულ გარემოებებს.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობის სხვადასხვა ინტერპრეტაცია.

თავდაპირველი აღიარება დაკავშირებულია მხარის ოპერაციებთან. ჩვეულებრივად, კომპანია აწარმოებს ოპერაციებს დაკავშირებულ მხარეებთან. მსჯელობა გამოიყენება იმის განსაზღვრელად შეესაბამება თუ არა ტრანზაქცია საბაზრო თუ არა საბაზრო ღირებულებას, იმ შემთხვევაში, როდესაც მსგავსი ტრანზაქციისთვის არ არსებობს აქტიური ბაზარი.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, რისთვისაც ითვალისწინებს სხვადასხვა ფაქტორებს, ისეთებს როგორიცაა ტექნიკური მხარე, კომერციული გამოყენება, ძირითადი საშუალებების გამოყენების ვადა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს საუკეთესო გზით შეაფასოს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა, ის შეიძლება განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა ნაგებობები	ავტომობილები, კომპიუტერები, ავაჯი და სხვა	სულ
<i>საბალანსო ღირებულება</i>			
დეკემბერი 31, 2017	19,160	192,936	212,097
კლება	3,832	69,399	73,231
მატება	-	11,152	11,152
დეკემბერი 31, 2018	15,328	134,689	150,017
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>			
დეკემბერი 31, 2017	-	-	-
მიმდინარე წლის ცვეთა	-	-	-
ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე	-	-	-
დეკემბერი 31, 2018	-	-	-
<i>ნარჩენი ღირებულება</i>			
დეკემბერი 31, 2017	19,160	192,936	212,097
დეკემბერი 31, 2018	15,328	134,689	150,017

შპს “ქესირ ჯორჯია”

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

6. მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2018 წლის 1 იანვრისა და 2018 წლის 31 დეკემბერს შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
იმპორტირებული მასალები	344,509	-
არამატერიალური აქტივი-მასალა	165,598	-
საწვავი	416	3,189
ნედლეული და მასალები	-	-
სულ	510,522	3,189

7. მოთხოვნები მომსახურებიდან

კომპანიის მოთხოვნები მომსახურებიდან ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები ორგანიზაციებთან, რომელიც შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი 2018 წლის 1 იანვრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,018,204	5,424,930
სულ	1,018,204	5,424,930

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები 2018 წლის 1 იანვრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
ფული საბანკო ანგარიშებზე	43,380	765,120
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1,459	20,114
სულ	44,840	785,235

ფულადი სახსრების ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე შეიძლება კლასიფიცირდეს როგორც დაბალი რისკის მქონე, თუ გავითვალისწინებთ იმ ფაქტს, რომ ბანკებში, სადაც კომპანიას აქვს მიმდინარე ანგარიშები საიმედოა ქართული საკრედიტო დაწესებულებებია.

შპს “ქესირ ჯორჯია”

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

9. მოკლევადიანი ვალდებულებები

კომპანიის მოკლევადიანი ვალდებულებები 2018 წლის 1 იანვრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
არარეზიდენტი მომწოდებლები	(1,830,531)	(4,041,853)
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	(2,220)	-
სხვა ვალდებულებები	(3,748)	(1,823,847)
საგადასახადო ვალდებულება	-	(212,359)
გადასახდელი ხელფასები	(6,400)	(54,759)
გადასახდელი დივიდენდი	(217,614)	(292,614)
სულ	(2,060,513)	(6,425,432)

10. შემოსავალი მომსახურებიდან

კომპანიის შემოსავალი მომსახურებიდან 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი, 2018
შემოსავალი მომსახურებიდან	(4,584,652)
	(4,584,652)

11. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

კომპანიის გაწეული მომსახურების თვითღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი, 2018
გაყიდული/შემენილი საქონელი	2,413,117
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შემენა	38,005
სულ	2,451,123

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი, 2018
დროებით რეჟიმში შემოყვანილი ტექნიკის იჯარა	291,818
მუშა-მოსამსახურეების კვების ხარჯი	213,567
საიჯარო ქირა	66,921
სატრანსპორტო მომსახურება	47,443
საკონსულტაციო ხარჯები	39,943
რემონტი	18,710
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	15,037
სხვა საგადასახადო ხარჯი	11,187
სხვა ხარჯები	10,192
კომუნიკაციის ხარჯები	1,855
სულ	716,673

13. მოგების გადასახადი:

იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის საქველმოქმედო ორგანიზაცია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 30,32,97 მუხლების თანახმად დასაბეგრი ობიექტია სხვაობა ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლებისა და კოდექსით გათვალისწინებული გამოქვითების თანხებს შორის.

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა ცვლილებები შეიტანა იურიდიული პირების საგადასახადო მოდელში, რომელიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს ყველა იურიდიული პირისთვის გარდა კოდექსში მითითებული პირებისა. შეცვლილი მოგების კანონი არ ბეგრავს გაუნაწილებელ მოგებას და მოგების გადასახადი ერიცხება განაწილებული დივიდენდის 15%. ეს განსხვავდება წინა მიდგომისგან, როდესაც ორგანიზაცია იხდიდა 15% -ს მოგება/ზარალის მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე მიუხედავად იმისა განაწილებული იყო თუ არა დივიდენდი. ამ ცვლილებას ქონდა პირდაპირი გავლენა გადავადებულ გადასახადზე.

ფინანსური რისკის მართვა

რისკის მართვის ფუნქცია კომპანიაში ხორციელდება ფინანსური რისკების, საოპერაციო რისკების და სამართლებრივი რისკების გათვალისწინებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკი, საპროცენტო რისკის რისკი და სხვა რისკი), საკრედიტო რისკი და ლიკვიდურობის რისკი. ფინანსური რისკების მართვის ფუნქციის ძირითადი მიზნებია ფინანსური რისკების ზღვრების დადგენა და იმის უზრუნველყოფა რომ ის არ გასცდება ამ ზღვრებს. ოპერატიული და სამართლებრივი რისკების მართვის ფუნქციები მიზნად ისახავს შიდა პოლიტიკისა და პროცედურების სწორად ფუნქციონირებას ოპერატიული და სამართლებრივი რისკების მინიმიზაციის მიზნით.

შპს “ქესირ ჯორჯია”

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი ნიშნავს იმას რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც ორგანიზაცია მიიღებს ფინანსურ ზარალს. კომპანიის პოლიტიკის მიხედვით, კომპანია ურთიერთობს კრედიტუნარიან კონტრაქტორებთან, რის შედეგადაც მცირდება კონტრაქტორის დეფოლტის რისკი, მასქიმალურ საკრედიტო რისკს წარმოადგენს შემდეგი ფინანსური ინსტრუმენტები:

	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	1,018,204	5,424,930
ფული და ფულის ექვივალენტები	44,840	785,235
	1,063,043	6,210,164

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ ორგანიზაცია ვერ შეძლებს შეასრულოს თავისი ვალდებულებები.

ორგანიზაციის პოლიტიკა გულისხმობს აწარმოოს ლიკვიდურობის გონივრული მართვის პოლიტიკა შესაბამისი პროცედურების ჩატარების საშუალებით: რომელიც მოიცავს შესაბამისი რაოდენობის ნაღდი ფულის და საბანკო ნაშთების ქონას, ასევე მაღალ ლიკვიდური აქტივების მიღებას რომელსაც მოყვება ყველა საოპერაციო და გადასახდელი ვალდებულებასთან დაკავშირებული სერვისები.

ქვემოთ მოყვანილი ცხრილი გვიჩვენებს აქტივებს და ვალდებულებებს მათი დარჩენილი საკონტრაქტო ვადის მიხედვით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	მოთხოვნა 1 თვეზე ნაკლები	1 დან 3 თვემდე	3 დან 5 თვემდე	5 დან 12 თვემდე	5 წელზე წემოთ	მთლიანი
აქტივები						
მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,018,204	-	-	-	-	1,018,204
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	44,840	-	-	-	-	44,840
მთლიანი სამომავლო შემოსავალი	1,063,043	-	-	-	-	1,063,043
ვალდებულებები						
მოკლევადიანი ვალდებულებები	(1,832,751)	-	-	-	-	(1,832,751)
გადასახდელი ხელფასები	(6,400)	-	-	-	-	(6,400)
მიღებული ავანსები	-	-	-	-	-	-
მთლიანი სამომავლო გადასახადი	(1,839,151)	-	-	-	-	(1,839,151)
ლიკვიდობის პოზიცია	(776,108)	-	-	-	-	(776,108)

14. დაკავშირებული მხარეები

დაკავშირებული მხარეები კომპანიის არიან წევრთა საერთო კრებაში შემავალი პირები.

საანგარიშო წლის განმავლობაში ორგანიზაციას ქონდა შემდეგი ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, ანგარიშგება თარიღის მიხედვით ნაშთები:

	31 დეკემბერი, 2018
მენეჯმენტის ხელფასები და ბონუსები	63,107
	63,107
