შპს „ვენა დეველოპმენტ ალიანსი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, განასხვავოს ერთმანეთისგან მენეჯმენტისა და აუდიტორთა პასუხისმგებლობები, შეზღუდული პასუხიმგებლობის საზოგადოება „ლიდერ-ფუდი"-ის (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში. მენეჯმენტი პასუსიხმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლის ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის დაცვით (მსს ფასს). ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მსს საერთაშორისო სტანდარტის თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში. მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:
- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულიაა ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან 2019 წლის 25 სექტემბერს დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ.

დირექტორი

ბუღალტერი

2018 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ბალანსი	2018 წელი	2017 წელი
ფული და ფულის ექვივალენტი	319,683	234,197
სავაჭრომოთხოვნები	603,561	
გადახდილი ავანსები	88,471	49,259
მარაგები	379,318	30,212
საინვესტიციოქონება	3,004,033	939,998
სხვა მიმდინარე აქტივები	748,717	112,361
სხვა არამატერიალური აქტივები	43,601	
ძირითადი საშუალებები	55,308	20,359
ინვესტიციბი შვილობილკომპანიებში	2,000	
სულაქტივები	**5,244,691.84**	**1,386,386.46**
სავაჭროვალდებულებები	(34,143.38)	(68,076.22)
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ		(1,730.00)
მიღებული ავანსები	(6,814,499.73)	(1,555,349.84)
მიმდინარე სასესხოვალდებულება	(52,500.00)	(30,500.00)
სხვა ვალდებულებები	(5,604.32)	(6,258.76)
სულვალდებულებები	**(6,906,747.43)**	**(1,661,914.82)**
გაუნაწილებელი მოგება	275,528.36	389.77
მიმდინარე წლის მოგება ზარალი	1,386,527.23	275,138.59
საკუთარი კაპიტალი	**1,662,055.59**	**275,528.36**
სულკაპიტალი და ვალდებულებები	**(5,244,691.84)**	**(1,386,386.46)**

დირექტორი

ბუღალტერი

2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	**2018 წელი**
შემოსავალი საქონლისა და მზა პროდუქციის რეალიზაციიდან	1,063,552.32
პროდუქციის თვითღირებულება	(1,021,962.97)
საერთო მოგება	**41,589.35**
საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	**(1,404,056.35)**
მიწოდების და რეკლამის ხარჯები	(124,927.05)
შრომის ანაზღაურება	(1,118,931.25)
საიჯარო ქირა	(41,277.25)
საოფისე ხარჯი	(265.25)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	(25,461.29)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(1,339.98)
მივლინება	(8,139.54)
ბანკის მომსახურება	(3,321.72)
წარმომადგენლობითი	(33,681.24)
ტრენინგი	(5,080.00)
სხვა საერთო ხარჯები	(41,631.78)
ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი	**(24,060.23)**
საპროცენტო შემოსავალი	42.54
კურსთაშორის სხვაობიდან შემოსავალი	7,069.41
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(31,172.18)
მოგება/ზარალი	**(1,386,527.23)**

დირექტორი

ბუღალტერი

2018 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2017 წლის ბოლოსთვის საკუთარი კაპიტალი - (275,528.36)

2018 წლის შემოსავალი - (1,386,527.23)

2018 წლის ბოლოსთვის საკუთარი კაპიტალი - (1,662,055.59)

დირექტორი

ბუღალტერი

შემდგომ გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვენა დეველოპმენტ ალიანსი (შემდგომში „კომპანია") დაარსდა 2016 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: საქართველო, ქ. თბილისის,საბურთალო ლვოვის ქ.N 4

შპს „ვენა დეველოპმენტ ალიანსი " საქმიანობის სფერო არის ძირითად საცხოვრებელი და კომერციული უძრავი ქონების მშენებლობა და რეალიზაცია. იგი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქმიანობას ახორციელებს ქ. თბილისში.

2018 წლების 31 დეკემბრის ბოლოსთვის მხარეებს შორის განსაზღვრული აქციები მოცემულია ცხრილში:

	2018 წლის 31 დეკემბრისთვის
მურმან ხაზალია	25%
ოთარ თავყელიშვილი	25%
ვალერიან კირკიტაძე	50%

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის შესახებ

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის " (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მასს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. უნდა ჩაითვალოს რომ ზემოდ ხსენებულ სტანდარტზე კომპანია გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან. ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია თავის ოქმების კრებულებსა და ჩანაწერებს აწარმოებს ქართულ ლარში და ასევე ქართულ ლარში აწარმოებს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან, გამოიყენოს განსჯა, კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებისას. ის სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი განსჯა და შეფასებებია გამოყენებული, ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების დროს და მათი შედეგი მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკასა და ახსნა-განმარტების შენიშვნებში.

ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სამუშაო ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს ბანკის შუალედურ ანგარიშზე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. სხვა მწარმოებლებზე ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და დღგ-ს გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

კომპანია სესხებით საოპერაციო საქმიანობისთვის აუცილებელი თანხების უზრუნველყოფა ხდება სესხებით, სესხზე დანახარჯი აღირიცხები განსაზღვრული პროცენტის ლოვრლდღიური დარიცხვით.

მოგების გადასახადი

2018 წელს მოგების გადასახადად დარიცხულია მხოლოდ საგადახადო კოდექსის მიერ განსაზღვრული გადასახადი, რომელიც გამოწვეულია ზოგიერთი ფინანსური ხარჯის საგადასახადოს მიერ არ აღიარებით. რაც შეეხება გადავადებულ გადსახადს, მმს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღიდან, 2018 წლის 1 იანვარისთვის უკვე მოქმედებდა ესტონური მოდელი რომლის შინაარსიდან გამომდინარე დროებითი სხვაობა აღარ წარმოიშობა

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები - 5%

საოფისე მოწყობილობა - 20%

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით განიკვეთით 20%. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ტესტირება გაუფასურებაზე, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლომატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ

ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. შპს " „ვენა დეველოპმენტ ალიანსი" არ ფიქსირდება ფინანსური იჯარა

კომპანიაში ფიქსირდება ჩვეულებრივი იჯარა. იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საქონლის მიღება ხდება საინვოისო ღირებულებით რომელსაც ემატება ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ხარჯები. პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიაში შიდა კონტროლის მექანიზმების ფარგლებში მოქმედებს მონიტორინგის სამსახური რომლის მოვალეობაში შედის საქონლის ინვენტარიზაცია.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონებას წარმოადგენს ძირითადად საცხოვრებელი და კომერციული უძრავი ქონება, რომელიც განკუთვნილია გასაყიდად და თვითღირებულება ყალიბდება პირდაპირი დანახარჯებით

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ფიზიკურ პირებზე და მცირე შემთხვევაში ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო 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 პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. სავაჭრო ვალდებულებების კორექტირება აისახება კორექტირების თარიღით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურეობის ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოებების მიღება ჩაბარების აქტის ან გასავლის ორდერის მიხედვით. გასავლის ორდერში მითითებულია შესრულებული სამუშაო და ღირებულება და თანხის მიღება. ყველაფერი ზემოთ ჩამოთვლილი დასტურდება შესაბამისი ხელმოწერებით.

1. ამონაგები

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს საქონლისა და მზა პროდუქციის რეალიზაციიდან რეალიზაციდან

შემოსავალი საქონლისა და მზა პროდუქციის რეალიზაციიდან - 1,063,552.32 ლრ

2. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება

	2018 წელი
პროდუქციის თვითღირებულება	1,021,963
მიწოდების და რეკლამის ხარჯები	124,927
შრომის ანაზღაურება	1,118,931
საიჯარო ქირა	41,277
საოფისე ხარჯი	265
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	25,461
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,340
მივლინება	8,140

ბანკის მომსახურება	3,322
წარმომადგენლობითი	33,681
ტრენინგი	5,080
სხვა საერთო ხარჯები	41,632

3. ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი მოიცავს შემდეგ

	2018 წელი
საპროცენტო შემოსავალი	42.54
კურსთაშორის სხვაობიდან შემოსავალი	7,069.41
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(31,172.18)

4. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს დებიტორულ დავალიანებას, რომელიც წარმოიქმნა მზა პროდუქციის რეალიზაციით, რომელმაც 2018 წელს შეადგინა 603,561 ლარი.

5. საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება წარმოადგენს კომპანიის მიერ აშენებულ საცხოვრებელ და კომერციულ უძრავ ქონებას, რომელმაც 2018 წელს შეადგინა 3 004 033 ლარი.

6. სასაქონლო მარაგები

სასაქონლო მარაგები წარმოადგენს სხვადასხვა სახის სამშენებლო მასალებსრომელმაც 2018 წელს შეადგინა 379 318 ლარი.

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს გაცემულ მოკლევადიან სესხებს, რომელმაც 2018 წელს შეადგინა 748 717 ლარი.

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია კატეგორიებად. რომელიც 2018 წლის ბოლოსთვის შემდეგნაირად გამოიყურება

	2018 წელი	2017 წელი
მანქანა-დანადგარები	25,605.92	8,347.45
ოფისის აღჭურვილობა	16,047.04	6,061.38
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	22,464.15	6,860.39
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	(4,725.81)	(282.49)
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	(1,713.05)	(373.07)
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	(2,370.70)	(254.69)

9. არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფას, ლიცენზიებს და საკუთრების უფლებებს, რომელმაც 2018 წელს შეადგინა 43 601 ლარი.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს მიმდინარე საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ დავალიანებას, რომელმაც 2018 წელს შეადგინა 34 143 ლარი.

11. მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები მოიცავს მზა პროდუქციის მომდევნო პერიოდში რეალიზაციით შემოსავლად აღიარდება, რომელმაც 2018 წელს შეადგინა 6 814 500 ლარი.

12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები მოიცავს მოკლევადიან სესხებს, რომელმაც 2018 წელს შეადგინა 52 500 ლარი.

13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეს შორის ოპერაციები ფიქსირდება, თუნცა ოპერაციები განხორციელებულია საბაზრი ფასებით

14. ფინანსური რისკები

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან. საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები. კომპანიის რისკის მართვა მიზნად ისახავს კომპანიის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას.
კომპანიასაღებული აქვს გაფართოების სტრატეგია და აქედან გამომდინარე მოითხოვს თანხების დაბანდებას. თანხების მოზიდვა ხდება დამფუძნებლის მხრიდან საწესდებო კაპიტალის გაზრდის მეშვეობით. აგრეთვე დამფუძნებელები გამოთქვავენ მზადყოფნას საჭიროების შემთხვევაში კომპანიის წინაშე არსებული ვალდებულებების დაფარვაზე ისევ და ისევ საწაესდებო კაპიტალის გაზრდის ხარჯზე.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2019 წლის 25 სექტემბერს.