

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი ნაწილი	6
2. მომზადების საფუძველი	6
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. ფულადი სახსრები	12
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	12
7. ძირითადი საშუალებები.	12
8. სავაჭრო ვალდებულებები	13
9. ამონაგები	13
10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14
11. სხვა შემოსავალი	14
12. კომერციული დანახარჯები	14
13. ადმინისტრაციული დანახარჯები	14
14. ფინანსური დანახარჯები	15
15. შემდგომი მოვლენები	15
16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	15

შპს სილქვეი ინდასტრიზ

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2019	01.01.2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	1,409,564	607,006
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,211,841	1,829,789
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	856,758	648,740
სულ მიმდინარე აქტივები		3,478,163	3,085,535
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	772,502	852,936
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		772,502	852,936
სულ აქტივები		4,250,665	3,938,471
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	8	1,497,349	1,555,596
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		552	1,580
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,602	2,630
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,500,503	1,559,806
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		1,500,503	1,559,806
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2,750,162	2,378,665
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,750,162	2,378,665
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,250,665	3,938,471

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სილქვეი ინდასტრიზ

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	შენიშვნა	2019
ამონაგები	9	4,159,287
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10	(3,503,129)
საერთო მოგება		656,159
სხვა შემოსავალი	11	206,542
კომერციული დანახარჯები	12	(134,379)
ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(421,813)
სხვა ხარჯები		-
ფინანსური შემოსავალი		4,554
დადებითი საკუროსო სხვაობა		88,395
ფინანსური დანახარჯები	14	(283)
მოგება დაბეგვრამდე		399,175
მოგების გადასახადის ხარჯი		(1,558)
მიმდინარე წლის მოგება		397,617

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სილქვეი ინდასტრიზ

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	2019 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	701,824
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	41,078
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	61,474
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	804,376
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1,818)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	607,006
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,409,564

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2018	-	2,382,296	-	2,382,296
კორექტირება 2018		(3,631)		(3,631)
სხვა ცვლილება	-			-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	397,617	-	397,617
დივიდენდის განაწილება		(26,120)		(26,120)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	2,750,162	-	2,750,162

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სილქვეი ინდასტრიზ

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „სილქვეი ინდასტრიზ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2016 წლის 31 მაისს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 412718242, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქალაქი ქუთაისი, ავტომშენებლის ქ. 88, (ნაკვეთი # 01/298) , (თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა)

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

ანდრო ამირანაშვილი (რუსეთი) (პ.ნ 01011019045)-65.0 %

სერჟი ბულჰაკოვ 2997807176, EX168469, 60391001270 - 25.0 %

ევგენი ჯიხვაძე (პ.ნ: 60001006702) – 10,0 %

კომპანიის დირექტორია : ევგენი ჯიხვაძე (პ.ნ: 60001006702)

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: სხვა და სხვა სახის ელექტრო საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოების და მოწყობილობების წარმოება და ამ საქონლის ექსპორტი. კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-

ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი

გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

- ა. თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;
- ბ. გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;
- გ. მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და
- დ. გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური

იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) შენობები შეფასებულია რეალური ღირებულებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღისთვის, აფასების სხვაობაზე დარიცხული ცვეთა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიტანება გაუნაწილებელ მოგებაში.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

დ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 -10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-7 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10%-ით;

გადასახადები

კომპანია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 25-ე მუხლის და „თავისუფალი ინდუსტრიული ზონების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია როგორც **თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო**. აღნიშნულიდან გამომდინარე კომპანია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად სარგებლობს საგადასახადო შეღავათებით და გათავისუფლებულია კანონმდებლობით გათვალისწინებული გადასახადებისაგან. შესაბამისად კომპანიას არ აქვს დღგ გადასახადის ვალდებულება, საშემოსავლო გადასახადის დაკავების ვალდებულება, ქონების გადასახადის ვალდებულება, მოგების გადასახადის ვალდებულება და აქვს ვალდებულება მხოლოდ საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) საქონლის მიწოდების/შემძენის შემთხვევაში მიღებული/მისაღები შემოსავლის ან გადასახდელი თანხის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას – ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტი არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების/შემძენის თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

შპს სილქვეი ინდასტრიზ

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

4. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში	18,965	56,263
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	2,322	155
უცხოური ვალუტა ადგილობრივ ბანკებში	1,388,276	550,588
სულ	1,409,564	607,006

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2019	2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	515,131	1,224,652
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	695,932	525,567
წინასწარ გადახდილი იჯარის გადასახადი	779	79,570
სულ	1,211,841	1,829,789

2019 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგები წარმოდგენილია:

	2019	2018
საქონელი	850,710	606,779
ნედლეული	6,048	7,734
დაუმთავრებელი წარმოება		34,319
2018 წ. კორექტირება		(92)
სულ	856,758	648,740

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

შპს სილქვეი ინდასტრიზ

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	დაუდგელი მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მიგრაციის პირდაპირი საშუალებები	სულ
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვარი	796,153	4,411	1,215	21,599	34,582	1,071	859,031
შემოსულა			2,100				2,100
კორექტირება			1,071			(1,071)	-
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	796,153	4,411	4,386	21,599	34,582	-	861,131
ცვეთა							
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვარი	-	(761)	(378)	(1,416)	-	-	(2,555)
კორექტირება		(389)	(205)	(2,946)			(3,540)
ცვეთის ხარჯი	(71,675)	(869)	(860)	(3,943)	(5,187)	-	(82,534)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა							-
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	(71,675)	(2,019)	(1,443)	(8,305)	(5,187)	-	(88,629)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2019 წლის 1 იანვარი	796,153	3,261	1,703	17,237	34,582	-	852,936
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	724,478	2,392	2,943	13,294	29,395	-	772,502

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

8. სავაჭრო ვალდებულებები

	2019	2018
მიწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,322,992	1,362,268
მიღებული ავანსები	174,357	193,248
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		80
სულ	1,497,349	1,555,596

31.12.2019 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს არარეზიდენტი კომპანიები.

9. ამონაგები

კომპანიის 2019 წლის ამონაგები შედგება:

	2019
საქონლის რეალიზაცია	3,981,863
სატრანსპორტო მომსახურება	177,424
სულ	4,159,287

შპს სილქვეი ინდასტრიზ

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2019
მარაგების საწყისი ნაშთი	648,740
2018 წ. კორექტირება	93
მარაგების შესყიდვა	3,711,055
მარაგების საბოლოო ნაშთი	856,758
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	
სულ	3,503,129

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერისას გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდი.

11. სხვა შემოსავალი

	2019
ფასდათმობა	206,236
სხვა შემოსავალი	306
სულ	206,542

12. კომერციული დანახარჯები

კომპანიის 2018 წლის კომერციული დანახარჯი შედგება:

	2019
რეკლამის ხარჯი	207
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	132,359
ფიზიკური პირების მომსახურება	1,492
სხვადასხვა მომსახურება	320
სულ	134,379

13. ადმინისტრაციული დანახარჯები

კომპანიის 2019 წლის ადმინისტრაციული დანახარჯი შედგება:

შპს სილქვეი ინდასტრიზ

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

	2019
შრომის ანაზღაურება	158,528
პერსონალის ხარჯი	3,642
საიჯარო ქირა	95,933
კომუნალური დაკავშირებადობის ხარჯები	4,485
ავტოტექნომსახურება და საწვავი	8,642
რემონტის ხარჯი	2,133
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	20,763
ცვეთა და ამორტიზაცია	82,534
ფართის მომსახურება	6,200
მივლინება	29,489
წარმომადგენლობითი	3,445
საბანკო ხარჯები	2,532
სამეურნეო და საკანცელარიოხარჯი	3,435
სხვა	52
სულ	421,813

14. ფინანსური დანახარჯები

კომპანიის 2019 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

	2019
საპროცენტო ხარჯი	254
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	29
სულ	283

15. შემდგომი მოვლენები

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 31 ივლისს

შპს სილქვეი ინდასტრიზ

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	შენიშვნა	2019
ამონაგები	9	4,159,287
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10	(3,503,129)
საერთო მოგება		656,159
სხვა შემოსავალი	11	206,542
კომერციული დანახარჯები	12	(134,379)
ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(421,813)
სხვა ხარჯები		-
ფინანსური შემოსავალი		4,554
დადებითი საკუროს სხვაობა		88,395
ფინანსური დანახარჯები	14	(283)
მოგება დაბეგვრამდე		399,175
მოგების გადასახადის ხარჯი		(1,558)
მიმდინარე წლის მოგება		397,617

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სილქვეი ინდასტრიზ

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

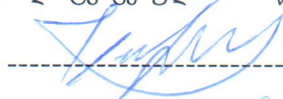
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

შენიშვნა	31.12.2019	01.01.2019
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	4 1,409,564	607,006
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5 1,211,841	1,829,789
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6 856,758	648,740
სულ მიმდინარე აქტივები	3,478,163	3,085,535
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7 772,502	852,936
არამატერიალური აქტივები	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	772,502	852,936
სულ აქტივები	4,250,665	3,938,471
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხი	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	8 1,497,349	1,555,596
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	552	1,580
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,602	2,630
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,500,503	1,559,806
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ბანკის სესხი	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	1,500,503	1,559,806
საკუთარი კაპიტალი		
რეზერვი		
სააქციო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	2,750,162	2,378,665
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,750,162	2,378,665
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,250,665	3,938,471

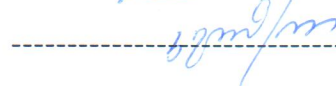
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი



იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სილქვეი ინდასტრიზ

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	2019 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	701,824
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	41,078
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	61,474
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	804,376
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1,818)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	607,006
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,409,564

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2018	-	2,382,296	-	2,382,296
კორექტირება 2018	-	(3,631)	-	(3,631)
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	397,617	-	397,617
დივიდენდის განაწილება	-	(26,120)	-	(26,120)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	2,750,162	-	2,750,162

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი

იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.