ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

სს „თიელეს„

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 3
2. მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....4
3. საქმიანობის შედეგებისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....5

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.....6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....6
3. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები.....11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2,765,928	2,826,134
არამატერიალური აქტივები		-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**2,765,928**	**2,826,134**
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	36,691	32,650
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	144,493	141,001
მარაგები	8	44,769	203,639
დარიცხული მოთხოვნები		720	222
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		8,234	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		**234,907**	**377,512**
სულ აქტივები		**3,000,834**	**3,203,646**
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(1,171,799)	(757,563)
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		**(1,171,799)**	**(757,563)**
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	3,427,527	3,577,631
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		**3,427,527**	**3,577,631**
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	8,030	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	13,395	18,285
გადასახდელი პროცენტები		720,605	365,294
საგადასახადო ვალდებულებები		3,077	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		**745,106**	**383,579**
სულ ვალდებულებები		**4,172,634**	**3,961,209**
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		**3,000,834**	**3,203,646**

დირექტორი: **მთ. ბუღალტერი:**

სს "თიელეს"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
ამონაგები	12	1,408,134	1,129,827
თვითღირებულება	13	(277,420)	(293,248)
საერთო მოგება		**1,130,714**	**836,578**
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1,045,654)	(925,162)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	14	(85,790)	(66,678)
სხვა ხარჯები	15	(30,801)	(38,269)
საოპერაციო მოგება		**(31,531)**	**(193,532)**
ფინანსური შემოსავალი		7,378	9,820
ფინანსური ხარჯი	17	(358,696)	(358,370)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(31,387)	21,121
მოგება დაბეგვრამდე		**(414,236)**	**(520,961)**
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		**(414,236)**	**(520,961)**
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		**(414,236)**	**(520,961)**

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

სს "თიელეს"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბერი			**(236,602.51)**	**(236,603)**
წმინდა მოგება	-	-	(520,961)	**(520,961)**
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(520,961)	**(520,961)**
გაცემული დივიდენდი			-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	**(757,563.06)**	**(757,563)**
წმინდა მოგება	-	-	(414,236)	**(414,236)**
სხვა სრული შემოსავალი	-			-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(414,236)	**(414,236)**
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	**(1,171,799)**	**(1,171,799)**

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

სს „თიელესი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2015 წლის 17 აგვისტოს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 405113318. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამრეცხაოების და დამხმარე ოპერაციებთან დაკავშირებული საქმიანობები.
აქციონერები წილების პროპორციულად:

- ✓ შპს დაგრს ლანდრი -45%
- ✓ შპს სკ ჰოლდინგს - 55%

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.
ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, საწარმო აკმაყოფილებს ფუნქციონირებადი საწარმოს მოთხოვნებს;

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა
თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი
ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.
2018 წლის 31 დეკემბერს და 2017 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

<u>საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი</u>

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,5922	3,1044

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები:

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ტერმინების განმარტებები:

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და

დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.
მარაგების თვითღრებულება გამოითვლება MIDL მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით.
თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.
იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.
მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას, ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.
მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება **წრფივი ცვეთის მეთოდით**, სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით;

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივებისა გატესტვა გაუფასურებაზე, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ

არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება აქტივის საბალანსო ღირებულება, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. 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.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

ამონაგების აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია, ან მომსახურება გადაეცემა მყიდველს.
თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საეჭვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება, როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული რეალიზაციასთან.
მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.
ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვიტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშნველობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.
ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწუმენება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• **ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები** - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

• **მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას.

• **სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა. 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია სასამართლო დავები.

შენიშვნა-4 ძირითადი საშუალებები

	შენობა - ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით გაცემული თეთრეული	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	ჯამი
რში								
7 წლის ბოლოს ყომარეობით	**1,101,130**	**984,917**	**9,612**	**93,453**	**58,323**	**4,477**	**855,074**	**3,106,986**
ყიდვა	-	39,576	4,172	160,336	-	885	-	204,969
ვლა		-	-	-	-	-	-	-
ფასურება		-	-	-	-	-	-	-
ვა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია		-	-	-	-	-	-	-
ვაფასების რეზერვი		-	-	-	-	-	-	-
8 წლის ბოლოს ყომარეოით	**1,101,130**	**1,024,493**	**13,784**	**253,789**	**58,323**	**5,362**	**855,074**	**3,311,955**
როვილი ცვეთა								
7 წლის ბოლოს ყომარეობით	**77,975**	**170,167**	**2,385**	**20,892**	**8,351**	**1,083**	**-**	**280,852**
თის ხარჯი	55,057	144,372	2,606	54,103	7,998	1,039	-	265,175
ული აქტივის როვილი ცვეთა	-	-	-			-		-
8 წლის ბოლოს ყომარეობით	**133,031**	**314,539**	**4,990**	**74,995**	**16,349**	**2,123**	**-**	**546,027**
ალანსო რებულება								
7 წლის ბოლოს	**1,023,156**	**814,750**	**7,227**	**72,562**	**49,971**	**3,394**	**855,074**	**2,826,134**
8 წლის ბოლოს	**968,099**	**709,954**	**8,794**	**178,794**	**41,973**	**3,240**	**855,074**	**2,765,928**

შენიშვნა - 8 მარაგები

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
ნედლეული	30,642	37,155
დაუმთავრებელი წარმოება	1,000	-
საქონელი	13,127	163,855
სხვა მარაგები	-	2,629
	44,769	**203,639**

შენიშვნა - 7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2018	31/12/2017
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	142,493	119,222
საეჭვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	2,000	21,779
	144,493	141,001

შენიშვნა - 6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
ფული სალაროში	450	20
ფული საბანკო ანგარიშებზე	36,240	32,630
	36,691	**32,650**

შენიშვნა - 9 სავაჭრო და სხვა მოკლეევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
სავაჭრო ვალდებულებები	12,578	18,285
გადასახდელი ხელფასები	816	-
გადასახდელი პროცენტები	720,605	365,294
საგადასახადო ვალდებულებები	3,077	-
სხვა ვალდებულებები	8,030	-
	745,106	**383,579**

შენიშვნა - 12 ამონაგები

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	-	-
საქონლის რეალიზაცია	12,568	42,095
მომსახურების რეალიზაცია	1,395,566	1,087,732
	1,408,134	**1,129,827**

შენიშვნა - 13 თვითღირებულება

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
მზა პროდუქციის თვითღირებულება	-	-
საქონლის თვითღირებულება	266,772	242,825
მომსახურების თვითღირებულება	10,648	50,423
	277,420	**293,248**

შენიშვნა - 14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2018	31/12/2017
სარეკლამო ხარჯები	10,418	6,804
საწვავის ხარჯი	56,784	37,213
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	18,588	22,662
	85,790	**66,678**

შენიშვნა - 15 სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-	-
მივლინების ხარჯი	1,741	7,862
წარმომადგენლობითი ხარჯი	9,181	2,346
სასტუმროს და სხვა საცხოვრებლის ხარჯი	-	7,446
ქონების გადასახადი	19,879	20,616
	30,801	**38,269**

შენიშვნა - 16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
შრომის ანაზღაურება	467,077	406,835
ცვეთა და ამორტიზაცია	265,175	220,596
დაზღვევის ხარჯი	5,959	8,268
საგადასახადო ხარჯი	978	-
საკონსულტაციო ხარჯი	18,112	14,158
რემონტის ხარჯი	26,077	26,854
ბანკის მომსახურება	1,882	2,505
წარმომადგენლობითი ხარჯები	521	1,199
იჯარის ხარჯი	244	-
კომუნალური ხარჯი	249,393	228,158
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	10,235	16,589
	1,045,654	**925,162**

შენიშვნა -17 ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
სესხის პროცენტი	355,311	354,840
სხვა ფინანსური ხარჯები	3,385	3,529
	358,696	**358,370**

შენიშვნა -11 სესხები

ლარი	მოკლევადიანი		გრძელვადიანი	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
ბანკის სესხები	-	-	-	-
დაკავშირებული მხარეების სესხები	8,030	-	3,427,527	3,577,631
ოვერდრაფტები	-	-		
სულ სესხები	8,030	-	3,427,527	3,577,631

პირობითი ვალდებულება

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს;

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2018 წელს საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია;

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბრით;

დირექტორი: