

შპს რასე

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31-12-19	31-12-18	31-12-17
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	20,658	18,534	21,886
სავაჭრო მოთხოვნები	685,725	621,454	558,167
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	20,000	10,000	5,000
- მზა პროდუქცია	20,000	10,000	5,000
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება	281,120	85,000	85,000
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2,352,204	1,750,276	1,250,345
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3,359,707	2,485,264	1,920,398
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	96,864	249,822	
სავაჭრო ვალდებულებები	192,215	228,192	275,716
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	35,800	51,445	36,165
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,535,449	593,000	410,136
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1,860,328	1,122,459	722,017
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,499,379	1,362,805	1,198,381
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,499,379	1,362,805	1,198,381
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,359,707	2,485,264	1,920,398

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2019 წელი	2018 წელი
ნეტო ამონაგები	3,392,110	3,275,095
საქონლის გაყიდვიდან	3,392,110	3,275,095
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,178,929)	(2,428,268)
საწყისი მარაგები	(10,000)	(5,000)
მარაგების შესყიდვა	(1,197,996)	(1,438,387)
გადამუშავების დანახარჯები	(990,933)	(994,881)
საბოლოო მარაგები	20,000	10,000
საერთო მოგება	1,213,181	846,827

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(441,928)	(272,716)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(384,821)	(234,417)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(157,380)	(55,529)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(92,478)	(119,741)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,076,607)	(682,403)
საოპერაციო მოგება	136,574	164,424
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	136,574	164,424
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	136,574	164,424
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	136,574	164,424
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,362,805	1,198,381
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,499,379	1,362,805

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019 წელი	2018 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	161,113	696,344
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(948,480)	(734,348)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	789,491	34,652
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	2,124	(3,352)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	18,534	21,886
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	20,658	18,534

შპს რასე ბეტონი

საადრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს რასე-ს საქმიანობის საგანს წარმოადგენს სამშენებლო მასალების (ქვიშა, ღორღი, ქვის ლოდები) წარმოება და რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა

ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

3. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება მომხმარებლებზე მიწოდებული საქონელზე გადაუხდელი თანხებისაგან.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია საწარმოს საკუთრებაში არსებული მანქანა-დანადგარებით.

ცვეთის წლიური ნორმა შეადგენს 20%-ს.

5. საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება წარმოადგენს საწარმოს საკუთრებაში არსებულ უძრავ ქონებას.

6. ფინანსური იჯარის ვალდებულება

ფინანსური იჯარის ვალდებულება წარმოადგენს ვალდებულებას კომერციული ბანკის მიმართ ფინანსური ლიზინგის მიხედვით

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება მომწოდებლებისაგან მიღებულ საქონელზე (ნედლეული და მასალები) გადაუხდელი თანხებისაგან.

8. ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ

ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ მოიცავს გადაუხდელ სახელფასო ანაზღაურებას.

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები წარმოადგენს გრძელვადიან სესხებს კომერციული ბანკების მიმართ.

10. ამონაგები

ამონაგები შედგება საქონლის (ქვიშა, ღორღი, ლოდი) რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლიდან დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით.

11. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი წარმოადგენს ბანკების მიმართ არსებული სასესხო ვალდებულებების მიხედვით გადახდილ საპროცენტო სარგებელს.

ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელი პირი:

ნანული იაკობაძე

ბუღალტერი