შპს "რუსთავი 50" (ს/კ 216336338)
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს "რუსთავი 50" (შემდგომში „საზოგადოება") დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ" კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია ქ. რუსთავის სასამართლოს მიერ 1998 წლის 19 მარტს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 216336338.

1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
- საცალო ვაჭრობა საკვები პროდუქტებით, სასმელებითა და თამბაქოს ნაწარმით სპეციალიზირებულ მაღაზიებში, საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი;

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)" - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4. საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანაგარიშგებო პერიოდის 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

2.9. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსხურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;

2.10. არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა);

2.11. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდს, 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 დაუყონებლის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.12. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.

2.13. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ არიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის

ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;

2.14. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;

2.15. ბანკის სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;

2.16. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.17. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.

2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორეტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;

2.19. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:

- ბალანსს ((შენიშვნებით);
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

შპს “რუსთავი 50”-ის დირექტორი /ზ. ლომიშვილი/

მთავარი ბუღალტერი / ა. თონღუზაშვილი/

თარიღი 30.09.2020წ.

შპს "რუსთავი 50" (ს/კ 216336338)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2019

აქტივები	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
მიწა	1			
ძირითადი საშუალებები	1	609,427.00	669,460.00	711,156.00
არამატერიალური აქტივები	1			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		609,427.00	669,460.00	711,156.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	310,742.00	639,196.00	721,939.00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	3	1,568,315.00	1,275,017.00	1,104,045.00
გადახდილი ავანსები	3			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	305,290.00	66,466.00	61,705.00
საგადასახადო ზედმეტობა	5	210,368.00	253,330.00	294,511.00
სულ მიმდინარე აქტივები		2,394,715.00	2,234,009.00	2,182,200.00
სულ აქტივები		3,004,142.00	2,903,469.00	2,893,356.00
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები	6	2,395,795.00	2,337,964.00	2,192,215.00
საგადასახადო ვალდებულებები	7			
სასესხო ვალდებულებები	8			
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,395,795.00	2,337,964.00	2,192,215.00
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	9	592,321.00	561,259.00	695,697.00
გაუნაწილებელი მოგება	9	16,026.00	4,246.00	5,444.00
სულ კაპიტალი		608,347.00	565,505.00	701,141.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		3,004,142.00	2,903,469.00	2,893,356.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

GEORGIA. RUSTAVI. "RUSTAVI 50" LTD
შპს „რუსთავი 50"
საქართველო. რუსთავი
216336338

შპს "რუსთავი 50" (ს/კ 406046639)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2019 წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
	შემოსავალი	
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,709,528.00
2	ბანკიდან სესხის მიღება	
	სულ შემოსავალი	*4,709,528.00*
	გასავალი	
1	გადახდილი ხელფასები	- 638,065.00
2	გადახდილი დივიდენდები	-
3	გადახდილი გადასახადები	-
4	სესხის გადახდა (ბანკი)	-
5	გადახდილი %	-
6	ბანკის მომსახურების ხარჯი	2,866.00
7	კომუნალური გადასახადები და სხვა ხარჯები	219,653.00
8	საწედებო კაპიტალის შემცირება	
	მომწოდებლებზე გადახდილი	4,888,636.00
	სულ გასავალი	*4,473,090.00*

	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	**61,705.00**
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	**298,143.00**

დირექტორი:

ბუღალტერი:

GEORGIA. RUSTAVI. "RUSTAVI 50" LTD
შპს „რუსთავი 50"
216336338

შპს "რუსთავი 50" (ს/კ 406046639)

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	თანხა
6,110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	4,709,528.00
6,111	შემოსავლები მაღაზიდან	
6,191	იჯარა	
8,110	საპროცენტო შემოსავლები	
	სულ შემოსავალი	*4,709,528.00*
	ხარჯები	
7,120	პირდაპირი ხელფასი	0.00
7,210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	-3,784,228.00
7,410	შრომის ანაზღაურება	-638,065.00
7,411	კვება	0.00
7,425	საოფისე ინვენტარი	0.00
7,430	კომუნიკაციის ხარჯები	0.00
7,440	რემონტი	-109.00
7,450	საკონსულტაციო ხარჯები	0.00
7,453	სამეურნეო ხარჯი	0.00
7,455	ცვეთა და ამორტიზაცია	-51,720.00
7,465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	0.00
7,470	საკანცელარიო ხარჯი	0.00
7,475	საწვავის ხარკჯი	0.00
7,490	სხვა საერთო ხარჯი	-219,380.00
8,210	საპროცენტო ხარჯები	
8,220	არასაოპერაციო ზარალი	
	სულ ხარჯი	*- 4,693,502.00*
	მოგება	*16,026.00*
	მოგების განაწილება	
	დარჩენილი მოგება	*16,026.00*

დირექტორი:

ბუღალტერი:

GEORGIA. RUSTAVI. "RUSTAVI 50" LTD შპს „რუსთავი 50" საქართველო. რუსთავი 216336338

შპს "რუსთავი 50" (ს/კ 406046639)

შენიშვნა 1 - ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 31 დეკემბერი 2017 წელი	***711,156.00***
მიწის ნაკვეთები	-
შენობა-ნაგებობები	565,132.00
მანქანა-დანადგარები	146,024.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	
არამატერიალური აქტივები	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წელი	**669,460.00**
მიწის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	492,386.00
მანქანა-დანადგარები	177,074.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	
არამატერიალური აქტივები	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019 წელი	**609,427.00**
მიწის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	467,767.00
მანქანა-დანადგარები	141,660.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	
არამატერიალური აქტივები	

დირექტორი:

ბუღალტერი:

GEORGIA. RUSTAVI. "RUSTAVI 50" LTD
შპს „რუსთავი 50"
216336338

შპს "რუსთავი 50" (ს/კ 406046639)

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31.12.2019 წ.
1	სასაქონლო მატერიალური მარაგები	210,742.00
		210,742.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "რუსთავი 50" (ს/კ 406046639)

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2019 წ.
	ნაღდი ფული სალაროში	298,143.00
	ფული საბანკო ანგარიშზე	7,147.00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	**305,290.00**

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "რუსთავი 50" (ს/კ 406046639)

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2019 წ.
1	კრედიტორული დავალიანება	2,195,795.00
2	გადასახდელი ხელფასი	45,064.00
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
	ჯამი	**2,240,859.00**

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "რუსთავი 50" (ს/კ 406046639)

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2019 წ.
1	საგადასახადო ვალდებულებები	-
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "რუსთავი 50" (ს/კ 406046639)

შენიშვნა 7 - სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2019 წ.
1	სესხი --------------- ბანკიდან	
1.1		
1.2		
1.3		
	სულ სასესხო ვალდებულებები	-

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "რუსთავი 50" (ს/კ 406046639)

შენიშვნა 9 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	**ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით**	5,443.79	**565,131.00**	**570,574.79**
2	**ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით**	4,246.00	565,131.00	569,377.00
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება	16,026.00	592,321.00	608,347.00
3	კაპიტალის შემცირება; დივიდენდის გაცემა			
4	**ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**	**25,715.79**	**1,722,583.00**	**1,748,298.79**

დირექტორი:

ბუღალტერი:

GEORGIA. RUSTAVI. "RUSTAVI 50" LTD შპს „რუსთავი 50" საქართველო. რუსთავი * 216336338 *