

კომპანიის დასახელება: შპს ტანსაცმელინდკერვა ს/კ
245594245

ფულის მოძრაობის უწყისი

ფული პერიოდის დასაწყისში	2017	2018	2019
შემოსავლები:			
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	1,209,919	1,341,605	1,035,738
ავანსად მიღებული თანხები	35,154	5,300	-
შერწყმის შედეგად შემოსული თანხები	-	-	-
სულ შემოსული თანხები	1,245,073	1,346,905	1,035,738

საოპერაციო ხარჯები:			
მომხმარებლებზე გადახდილი თანხები	(33,916)	(150,024)	(79,285)
თანამშრომლებზე გადახდილი ხარჯები	(63,212)	(97,085)	(90,273)
გადახდილი გადასახადები	(115,050)	(196,238)	(219,884)
სულ გაცემული თანხები	(212,178)	(443,348)	(389,442)

ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	1,032,895	903,558	646,296
--	------------------	----------------	----------------

ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(10,409)	(31,067)	(2,162)
მიღებული დივიდენდები	-	-	-
მიღებული სესხები	-	2,740,438	-
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(10,409)	2,709,371	(2,162)

ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან			
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3,115	1,923	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(7,586)	(28,673)	-
სესხის ძირის დაფარვა	(309,730)	(3,019,567)	(390,246)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(254,763)	(200,421)	(162,334)
გაცემული დივიდენდი	(1,006,000)	(374,700)	(89,700)
საკუთარი კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
პარტნიორზე გაცემული სესხიდან მიღებული თანხა	462,071	-	-
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	(1,112,892)	(3,621,438)	(642,281)

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	(90,406)	(8,510)	1,853
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	102,857	12,450	3,941
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი			(4,512)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი			228
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	12,450	3,941	1,511

6-დეკ/19
შპს

კომპანიის დასახელება: შპს ტანსაცმელინდკერვა ს/კ245594245
მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	2017	2018	2019
შემოსავლები:			
მთლიანი საოპერაციო შემოსავალი	1,180,663	971,961	919,782
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი	-	-	-
წმინდა ამონაგები	1,180,663	971,961	919,782
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	313,343	161,921	43,945
საერთო მოგება	867,320	810,039	875,837

საოპერაციო ხარჯები			
სახელფასო ხარჯები	64,388	72,494	80,412
ტრანსპორტირების ხარჯები	-	42	-
იჯარა	1,017	1,017	1,144
რეკლამა	-	-	1,718
კომუნალური ხარჯები	16,532	16,893	20,434
კომუნიკაციის ხარჯი	8,290	7,884	1,017
დაცვის ხარჯი	-	-	-
ბუღალტერია/აუდიტი/კონსულტაცია/ნოტარიუსი	250	7,000	-
საოფისე ხარჯები	1,621	847	367
საბანკო მომსახურების ხარჯები	274	838	488
დაზღვევა	-	-	-
უიმედო ვალების ჩამოწერა	-	-	-
ქონების/მიწის გადასახადი	34,891	38,737	-
რემონტი	26,104	2,942	4,360
მივლინება	-	-	-
სხვა ხარჯი	1,581	5,142	28,147
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	154,948	153,837	138,086

საოპერაციო მოგება/ზარალი	712,372	656,203	737,751
მიღებული დივიდენდი	-	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	164,993	174,567	183,581
საპროცენტო შემოსავალი	59,126	-	23,755
საპროცენტო ხარჯი	254,763	200,594	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	116,303	164,951	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	46,398	32,364	170,121
მოგების გადასახადი	85	173	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
გასაცემი ხელფასი	-	-	-
წმინდა მოგება (ზარალი)	421,560	413,455	407,805

Handwritten signature in blue ink.

კომპანიის დასახელება: შპს ტანსაცმელინდკერვა ს/კ245594245
ბალანსის უწყისი
2019

აქტივები

მიმდინარე აქტივები:	
ნაღდი ფული	742
საბანკო ანგარიში	769
დებიტორული დავალიანება	97,936
საექვო ვალუების რეზერვი	-
სულ დებიტორული დავალიანება	97,936
სასაქონლო მარაგები	265
ნედლეული	12,164
წინასწარ გაწეული ხარჯები	17,441
სხვა მისაღები თანხები	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	129,317

ძირითადი საშუალებები:	-
სატრანსპორტო საშუალებები	-
დაგროვილი ცვეთა	-
სულ სატრანსპორტო საშუალებები	-
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობა	148,413
დაგროვილი ცვეთა	(82,588)
სულ ავეჯი და ოფისის მოწყობილობები	65,825
მოწყობილობა და დანადგარები	-
დაგროვილი ცვეთა	-
სულ მოწყობილობა და დანადგარები	-
უძრავი ქონება	4,475,664
დაგროვილი ცვეთა	(547,274)
სულ უძრავი ქონება	3,928,390
მიწა	584,456
მთლიანი ძირითადი საშუალებები	4,578,671

არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები:	
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-
არამატერიალური აქტივები	1,194
მთლიანი არამატერიალური აქტივები	1,194

მთლიანი აქტივები	4,709,182
-------------------------	------------------

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები:	
კრედიტორული დავალიანება	21,450
დარიცხული გადასახადები	-
დარიცხული ხელფასები	-
ავანსად მიღებული შემოსავლები	54,480
მოკლევადიანი სესხები	-
გადასახდელი პროცენტები	-
გადასახდელი დივიდენდი	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	75,931

გრძელვადიანი ვალდებულებები:	
გრძელვადიანი სესხები	2,227,501
გადავადებული გადასახადები	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-
ლიზინგი	-
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები	2,227,501

მთლიანი ვალდებულებები	2,303,432
------------------------------	------------------

კაპიტალი:	
საკუთარი კაპიტალი	260,541
გაუნაწილებელი მოგება	1,069,946
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	407,805
გადაფასების რეზერვი	667,458
მთლიანი კაპიტალი	2,405,750

მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	4,709,182
--	------------------

ბ. ძიქიძე
მ. ჯიშკაძე

კომპანიის დასახელება: შპს ტანსაცმელინდკერვა ს/კ245594245
ბალანსის უწყისი
2018

აქტივები

მიმდინარე აქტივები:	
ნაღდი ფული	2,192
საბანკო ანგარიში	1,753
დებიტორული დავალიანება	50,777
საეჭვო ვალუების რეზერვი	-
დავალიანება	50,777
სასაქონლო მარაგები	376,083
ნედლეული	1,979
წინასწარ გაწეული ხარჯები	33
სხვა მისაღები თანხები	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	432,818

ძირითადი საშუალებები:	
სატრანსპორტო საშუალებები	-
დაგროვილი ცვეთა	-
სულ სატრანსპორტო საშუალებები	-
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობა	145,792
დაგროვილი ცვეთა	51,383
ვეჯი და ოფისის მოწყობილობები	94,408
მოწყობილობა და დანადგარები	-
დაგროვილი ცვეთა	-
ლ მოწყობილობა და დანადგარები	-
უძრავი ქონება	4,072,163
დაგროვილი ცვეთა	514,905
სულ უძრავი ქონება	3,557,258
მიწა	584,456
მთლიანი ძირითადი საშუალებები	4,236,122

არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები:	
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-
არამატერიალური აქტივები	1,194
მთლიანი არამატერიალური აქტივები	1,194

მთლიანი აქტივები 4,670,134

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები:	
კრედიტორული დავალიანება	19,522
დარიცხული გადასახადები	4,122
დარიცხული ხელფასები	150
შემოსავლები	52,514
მოკლევადიანი სესხები	-
გადასახდელი პროცენტები	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	76,308

გრძელვადიანი ვალდებულებები:	
გრძელვადიანი სესხები	2,614,492
გადავადებული გადასახადები	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-
ლიზინგი	-
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები	2,614,492

მთლიანი ვალდებულებები 2,690,800

კაპიტალი:	
საკუთარი კაპიტალი	260,541
გაუნაწილებელი მოგება	637,879
მიმდინარე წლის მომთხრობა	413,455
გადაფასების რეზერვი	667,458
მთლიანი კაპიტალი	1,979,333

მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი 4,670,133

6-იანვარი
2019

კომპანიის დასახელება: შპს ტანსაცმელინდკერვა ს/კ245594245
ბალანსის უწყისი
2017

აქტივები

მიმდინარე აქტივები:	
ნაღდი ფული	5,905
საბანკო ანგარიში	6,546
დებიტორული დავალიანება	254,602
საექვო ვალდებულების რეზერვი	-
სულ დებიტორული დავალიანება	254,602
სასაქონლო მარაგები	526,027
წოდებული	2,953
წინასწარ გაწეული ხარჯები	4,732
სხვა მისაღები თანხები	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	800,764

ძირითადი საშუალებები:	
სატრანსპორტო საშუალებები	-
დაგროვილი ცვეთა	-
სულ სატრანსპორტო საშუალებები	-
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობა	119,827
დაგროვილი ცვეთა	22,845
სულ ავეჯი და ოფისის მოწყობილობები	96,982
მოწყობილობა და დანადგარები	8,566
დაგროვილი ცვეთა	3,659
სულ მოწყობილობა და დანადგარები	4,907
უძრავი ქონება	3,922,419
დაგროვილი ცვეთა	370,987
სულ უძრავი ქონება	3,551,432
მიწა	584,456
მთლიანი ძირითადი საშუალებები	4,237,776

არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები:	
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-
არამატერიალური აქტივები	1,194
მთლიანი არამატერიალური აქტივები	1,194

მთლიანი აქტივები 5,039,733

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები:	
კრედიტორული დავალიანება	10,681
დარიცხული გადასახადები	-
დარიცხული ხელფასები	-
ავანსად მიღებული შემოსავლები	48,214
მოკლევადიანი სესხები	-
გადასახდელი პროცენტები	-
	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	58,895

გრძელვადიანი ვალდებულებები:	
გრძელვადიანი სესხები	3,040,260
გადავადებული გადასახადები	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-
ლიზინგი	-
	-
	-
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები	3,040,260

მთლიანი ვალდებულებები 3,099,155

კაპიტალი:	
საკუთარი კაპიტალი	260,541
გაუნაწილებელი მოგება	591,019
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	421,560
გადაფასების რეზერვი	667,458
მთლიანი კაპიტალი	1,940,578

მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი 5,039,733

Handwritten signature in blue ink.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ტანსაცმელინდკერვა“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2007 წლის 18 მაისს, საიდენტიფიკაციო კოდი 245594245. იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, ჭავჭავაძის ქ., №4
კომპანიის 100%-იანი წლისი მფლობელია შპს „ბაკური“ (ს/ნ 245392089)

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს :

საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა

კომპანიის დირექტორია: ნონა ბაკურიძე (პ/ნ 61001016806)

კომპანიის მთავარი ბუღალტერია: შორენა ვასაძე (პ/ნ 61002010868)

1. წარდგენის საფუძველი

1.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოყენებული მცირე და საშუალო მეწარმეთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მს ფასს-ის შესაბამისად.

1.2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა ზოგიერთი ფინანსური



ინსტრუმენტისა, რომელიც ასახულია მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე დისკონტირებული ღირებულებით. თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალების განხილულია ქვემოთ მოცემულ მნიშვნელობებში.

1.3 საოპერაციო და ანგარიშების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და კომპანიის სამოქმედო გერემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შენაარსს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა.

2.1 ამონაგების აღიარება

კომპანია შემოსავლებს აღირებს დარიცხვის მეთოდით ყოველდღიურად გაწეული მომსახურების/მიწოდებული საქონლის შესაბამისად.

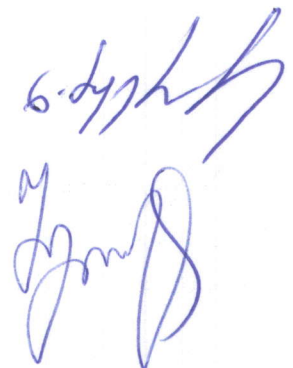
2.2 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

2.3 მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. აღნიშნული თარიღიდან მოგების გადასახადადით დაბეგვრის ობიექტი გახდა განაწილებული მოგება.

2.4 ძირითადი საშუალებები



ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი

სასარგებლო პერიოდის ვადა

შენობები	50 წელი
მანქანა დანადგარები	15-20 წელი
ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	10-15 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	15-20 წელი

ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება.

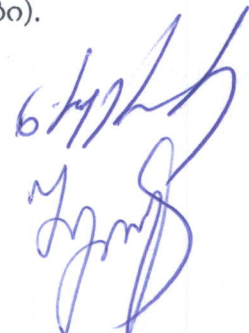
თუ არსებობს რამე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება შესაბამისად.

2.5 არამატერიალური აქტივები

ცალკე ანგარიშზე აისახება არამატერიალური აქტივები, რომელიც შედგება ორგანიზაციის ფუნქციონირებისათვის საჭირო კომპიუტერული პროგრამებისგან რომელთა სასიცოცხლო პერიოდი შეადგენს 1-15 წელი.

2.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომლებიც კომპანიის მიერ გამოიყენება საქმიანობის პროცესში, საბალანსო ანგარიშებზე მათი ასახვა ხდება გამოყენების ფორმის მიხედვით (სარეალიზაციო საქონელი და საწვავ საცხები მასალები).



სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის მიერ სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხდება მათი რეალიზაციის/გახარჯვისთანავე. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში.

2.7 სავაჭრო ვალდებულებები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საქონელზე ან მომსახურებებზე სავაჭრო ურთიერთობების განხორციელებისას კონტრაგენტი საბალანსო ანგარიშებში ფორმირდება გადახდილი ან გადასახდელი ღირებულების ფორმის შესაბამისად დებიტორად ან კრედიტორად, თუმცა განგრძობადი ურთიერთობის შემდგომ არ ხდება მისი საბალანსო მდგომარეობის შეცვლა და შესაბამისად აღნიშნულ ანგარიშებზე შესაძლოა წარმოიშვას უარყოფითი ნაშთი. დებიტორულ და ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნა-ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

გარკვეული პერიოდულობით გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა-ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი ან გადასახდელი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი ან შემოსავალი აღიარდება მოგება/ზარალში.

6.4.14.9
შეიქ

2.8 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

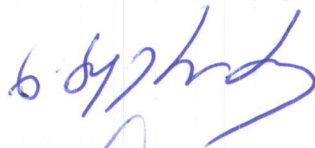
2.9 ხარჯად აღიარება

მოგება ზარალის ანგარიშებში ხარჯების აღიარება ხდება მიღებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე ყველა უფლების სრულად მიღების მომენტში გაცემული ან გასაცემი კომპენსაციის ოდენობით.

2.10 ფულადი სახსრები და უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულის ნაშთისგან სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

დირექტორი



/ნ. ბაკურიძე/

ბუღალტერი



/მ. ვასაძე/

