

შპს ქართული მილი

საიდენტიფიკაციო
კოდი: 406136097

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა:.....	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1.ზოგადი ინფორმაცია	7
2.მომზადების საფუძველი	8
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	8
3.1.ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	9
3.2.სავაჭრო მოთხოვნები	11
3.3 გადახდილი ავანსები.....	11
3.4. მარაგები	12
3.5. ძირითადი საშუალებები.....	14
3.6. არამატერიალური აქტივი:	15
3.7 საწარმოს გააჩნია სხვა გრძელვადიანი აქტივები.	16
3.8. სავაჭრო ვალდებულებები	17
3.9 შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელო.....	17
3.10. საგადასახადო ვალდებულებები.....	18
3.11 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	19
3.12. გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	19
3.13 სხვა ფინანსური ვალდებულებები.	20
3.14 საწარმოს გააჩნია ფინანსური იჯარის ვალდებულება.....	20
3.15. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	20
3.16. შემოსავლის აღიარება	21
3.17. ხარჯების აღიარება	21

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს ქართული მილი (ს/ნ :406136097)

ფინანსური მდგომარეობა:

	2019	2018	2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	166 232	159 593	82 375
სავაჭრო მოთხოვნები	5 686 360	4 565 667	1 723 771
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	761 513	1 049 998	1 196 112
მარაგები			
- მზა პროდუქცია	1 146 603	1 503 182	1 183 899
- სხვა			
სხვა არამატერიალური აქტივები	25 329	42 430	32 693
ძირითადი საშუალებები	6 590 970	4 688 901	5 111 079
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	56 727	113 699	167 385
სულ აქტივები	14 433 733	12 123 470	9 497 314

ვალდებულებები			
ფინანსური ოჯარის ვალდებულება	426 014	795 891	1 157 532
სავაჭრო ვალდებულებები	2 750 877	3 224 280	1 748 667
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	(19 763)	55 381	(57)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(1 750)	33 000	35 226
საგადასახადო ვალდებულებები	191 978	(40 255)	(343 360)
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	77 200	-	670 500
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3 987 844	3 062 861	2 889 059
სულ ვალდებულებები	7 412 399	7 131 157	6 157 567

საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	7 021 334	4 992 312	3 339 747
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	7 021 334	4 992 312	3 339 747
სულ საკუთარი კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	14 433 733	12 123 469	9 497 314

დირექტორი:

/ ბექა ჭაბუკიანი/

ბუღალტერი:

/თამაზი თამაზაშვილი/

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს ქართული მილი (ს/ნ :406136097)

ფინანსური მდგომარეობა:

	2019	2018	2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	166 232	159 593	82 375
სავაჭრო მოთხოვნები	5 686 360	4 565 667	1 723 771
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	761 513	1 049 998	1 196 112
მარაგები			
- მზა პროდუქცია	1 146 603	1 503 182	1 183 899
- სხვა			
სხვა არამატერიალური აქტივები	25 329	42 430	32 693
ძირითადი საშუალებები	6 590 970	4 688 901	5 111 079
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	56 727	113 699	167 385
სულ აქტივები	14 433 733	12 123 470	9 497 314

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	426 014	795 891	1 157 532
სავაჭრო ვალდებულებები	2 750 877	3 224 280	1 748 667
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	(19 763)	55 381	(57)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(1 750)	33 000	35 226
საგადასახადო ვალდებულებები	191 978	(40 255)	(343 360)
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	77 200	-	670 500
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3 987 844	3 062 861	2 889 059
სულ ვალდებულებები	7 412 399	7 131 157	6 157 567

საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	7 021 334	4 992 312	3 339 747
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	7 021 334	4 992 312	3 339 747
სულ საკუთარი კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	14 433 733	12 123 469	9 497 314

დირექტორი:

ბუღალტერი:

/ ბექა ჭაბუკიანი/

/თამაზი თამაზაშვილი/



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2019	2018
ნეტო ამონაგები	22 743 335	11 175 330
საქონლის გაყიდვიდან	22 712 158	11 048 967
მომსახურების გაწევიდან	31 177	126 363

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(16 623 781)	(7 296 734)
საერთო მოგება	6 119 554	3 878 596

სხვა შემოსავალი	5 114	1 650
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 246 229)	(775 968)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(398 331)	(261 347)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(339 036)	(268 997)
იჯარის ხარჯი	(889 833)	(646 927)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(919 548)	(476 526)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3 787 863)	(2 428 116)

საოპერაციო მოგება	2 331 691	1 450 480
--------------------------	-----------	-----------

მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(302 670)	202 085
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2 029 021	1 652 566
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	4 992 313	3 339 747
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2 029 021	1 652 566
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7 021 334	4 992 313

დირექტორი:

/ ბექა ჭაბუკიანი/

ბუღალტერი:

/თამაზი თამაზაშვილი/

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2019	2018
ნეტო ამონაგები	22 743 335	11 175 330
საქონლის გაყიდვიდან	22 712 158	11 048 967
მომსახურების გაწევიდან	31 177	126 363

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(16 623 781)	(7 296 734)
საერთო მოგება	6 119 554	3 878 596

სხვა შემოსავალი	5 114	1 650
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 246 229)	(775 968)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(398 331)	(261 347)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(339 036)	(268 997)
იჯარის ხარჯი	(889 833)	(646 927)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(919 548)	(476 526)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3 787 863)	(2 428 116)

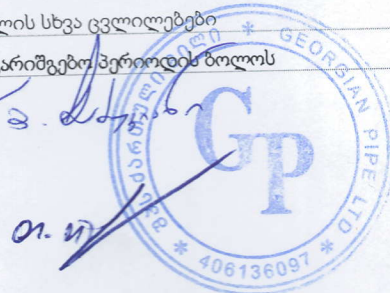
საოპერაციო მოგება	2 331 691	1 450 480
-------------------	-----------	-----------

მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(302 670)	202 085
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2 029 021	1 652 566
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	4 992 313	3 339 747
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2 029 021	1 652 566
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7 021 334	4 992 313

დირექტორი:

ბუღალტერი:



/ ბექა ჭაბუკიანი/

/თამაზი თამაზაშვილი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის		3 339 747		3 339 747
მოგება / (ზარალი)		0		
დივიდენდის გამოცხადება				
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		3 339 747		3 339 747
მოგება / (ზარალი)		1 652 566		1 652 566
დივიდენდის გამოცხადება				
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		4 992 313		4 992 313
მოგება / (ზარალი)		2029021		2029021
დივიდენდის გამოცხადება				
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		7 021 334		7 021 334

დირექტორი:

/ ბექა ჭაბუკიანი/

ბუღალტერი:

/თამაზი თამაზაშვილი/

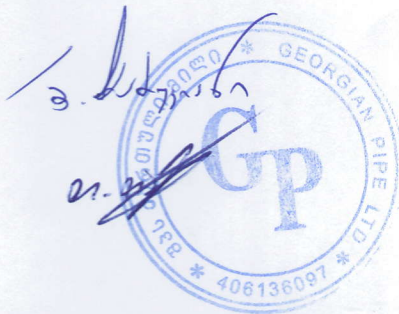
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის		3 339 747		3 339 747
მოგება / (ზარალი)		0		
დივიდენდის გამოცხადება				
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		3 339 747		3 339 747
მოგება / (ზარალი)		1 652 566		1 652 566
დივიდენდის გამოცხადება				
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		4 992 313		4 992 313
მოგება / (ზარალი)		2029021		2029021
დივიდენდის გამოცხადება				
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		7 021 334		7 021 334

დირექტორი:

ბუღალტერი:



/ ბექა ჭაბუკიანი /

/თამაზი თამაზაშვილი/

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა

		2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		2 542 752	579 800
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(2 991 337)	360 613
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		478 830	(857 954)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		30 244	82 459
სავალუტო კურსის ეფექტი		(23 605)	(5 242)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		159 593	82 375
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		166 232	159 593

დირექტორი:

/ ბექა ჭაბუკიანი/

ბუღალტერი:

/თამაზი თამაზაშვილი/

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 542 752	579 800
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2 991 337)	360 613
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	478 830	(857 954)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	30 244	82 459
სავალუტო კურსის ეფექტი	(23 605)	(5 242)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	159 593	82 375
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	166 232	159 593

დირექტორი:

ხ. მელიქიძე

/ ბექა ჭაბუკიანი /

ბუღალტერი:

მ. თაყაიშვილი

/ თამაზი თამაზაშვილი /



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს „ქართული მილი“ დაფუძნებულია 2014 წლის 29 დეკემბერს, რეგისტრაციის #B18205113

საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:

- ✓ რუშიტ ბარიშ, თურქეთი 25493076332, U03564092 – 25%
- ✓ გივი დუმბაძე 61001002733, - 50%
- ✓ მიხეილ პეტროვი 01022000700 – 25%

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის დამფუძნებლები და 100% წილის მფლობელები არიან შემდეგი ფიზიკური პირები:

- ✓ რუშიტ ბარიშ, 25493076332, U03564092 თურქეთი - 25 %
- ✓ გივი დუმბაძე, 61001002733 - 50%
- ✓ მიხეილ პეტროვი 01022000700 - 25 %

2020 წლის მდგომარეობით შპს „ქართული მილი“ საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:

- ✓ რუშიტ ბარიშ, 25493076332, U03564092 /თურქეთი/ -25%
- ✓ გივი დუმბაძე, 61001002733 - 26%
- ✓ შ. პ. ს „ჯეოფაიფ ჩემიკალ“ 404525643 - 49%

საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ✓ პოლიეთილენის მილებით, დეტალებითა და სხვა ნაწარმით ვაჭრობა
- ✓ სანტექნიკური მოწყობილობებით და აქსესუარებით ვაჭრობა (საბითუმო)
- ✓ სანტექნიკური მოწყობილობების და აქსესუარების წარმოება
- ✓ პოლიეთილენის მილების, გოფრირებული, პოლიეთილენის სარწყავი, სასმელი, გაზის, მილების ნაწარმოება რეალიზაცია.

კომპანიის დამკვეთთა სეგმენტი მოიცავს როგორც სახელმწიფო ასევე კერძო სექტორს. შპს „ქართული მილი“ ოპერირებს საქართველოს ბაზარზე და ის იკვეთება როგორც ერთ-ერთი ლიდერი კომპანია წარმოდგენილ სფეროში გააჩნიათ როგორც სასაწყობე ასევე წინასწარი შეკვეთების შესაბამისად რეალიზაცია.

2. მომზადების საფუძველი

2.1 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 2018 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

2.2 საწარმოს წინა საანგარიშო 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 1 იანვრიდან.

2.3 საწარმოს მიერ 2018 წლების ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად.

2.4 საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

-საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;

-საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;

-ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

ფინანსური აქტივები – კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება – შეფასების კატეგორიები.

ჯგუფი ფინანსურ აქტივებს შემდეგ შეფასების კატეგორიებად აჯგუფებს: „რეალური ღირებულებით, „მოგებაზარალში ასახვით“ (FVTPL), „რეალური ღირებულებით, სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით“ (FVOCI) და ამორტიზებული ღირებულებით (AC). სავალო ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია (i) დაკავშირებული აქტივების პორტფელის მართვისთვის კომპანიის მიერ გამოყენებულ ბიზნეს-მოდელზე; და (ii) აქტივის ფულადი ნაკადის მახასიათებლებზე.

ფინანსური აქტივები – კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება – ბიზნეს-მოდელი.

ბიზნეს-მოდელი ასახავს, როგორ მართავს ჯგუფი თავის აქტივებს ფულადი ნაკადების წარმოსაქმნელად - ჯგუფის მიზანია (i)აქტივიდან მხოლოდ სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღება (“სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების ამოსაღებად ფლობილი”),თუ (ii)როგორც სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღება, ისე აქტივების გაყიდვიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების მიღება (“სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების ამოსაღებად და გასაყიდად ფლობილი”)ან, თუ არც (i)და არც (ii)შესაფერისი არ არის, ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება „სხვა“ ბიზნეს-მოდელში და შეფასდება რეალური ღირებულებით, მოგება-ზარალში ასახვით. ჯგუფის აქტივებისთვის (პორტფელის დონეზე) ბიზნეს-მოდელი განისაზღვრება ჯგუფის მიერ შეფასების თარიღით ხელმისაწვდომი პორტფელისთვის დადგენილი მიზნების მისაღწევად განხორციელებული საქმიანობის შესახებ შესაფერისი მტკიცებულების საფუძველზე. ჯგუფის მიერ ბიზნეს-მოდელის განსაზღვრისთვის გათვალისწინებული ფაქტორები მოიცავს პორტფელის დანიშნულებას და შემადგენლობას, წარული გამოცდილება იმასთან დაკავშირებით, ფულადი ნაკადები როგორ მიიღებოდა შესაბამისი აქტივებიდან, როგორ ხდება რისკების შეფასება და მართვა, როგორ ხდება აქტივების შედეგების შეფასება და როგორ ხდება ხელმძღვანელების ანაზღაურება.

ფინანსური აქტივები – კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება – ფულადი ნაკადების მახასიათებლები.

როდესაც ბიზნეს-მოდელი გულისხმობს აქტივების ფლობას სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების ამოსაღებად ან სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების ამოსაღებად და გასაყიდად, მაშინ ჯგუფი შეაფასებს ფულადი ნაკადები წარმოადგენენ თუ არა მხოლოდ ძირითადი და პროცენტის თანხების გადახდას (“SPPI”). წარმოებულ ფინანსური აქტივებთან დაკავშირებით გაითვალისწინება მათი მთლიანი ფულადი ნაკადები შესაბამისობა SPPI-მახასიათებელთან. შეფასებისას ჯგუფი ითვალისწინებს, სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადები საბაზისო სასესხო ხელშეკრულების თანმიმდევრულია თუ არა, ანუ პროცენტში მხოლოდ საკრედიტო რისკი და ფულის დროითი ღირებულება გათვალისწინებული თუ სხვა საბაზისო რისკები და მოგების მარჟა. როდესაც სახელშეკრულებო პირობები მოიცავს რისკს ან ცვალებადობას, რომელიც საბაზისო სასესხო ხელშეკრულების თანმიმდევრულია, მაშინ ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდება და შეფასდება, როგორც „რეალური ღირებულებით შეფასებული, მოგება-ზარალში ასახვით“. SPPI-ს შეფასება ხდება აქტივის თავდაპირველი აღიარებისას და შემდეგ მისი ხელახლა შეფასება არ

ფინანსური აქტივები – რეკლასიფიკაცია.

ფინანსური აქტივები მხოლოდ მაშინ რეკლასიფიცირდება, როდესაც პორტფელის მართვის ბიზნეს-მოდელი მთლიანად იცვლება. რეკლასიფიკაციას პერსპექტიული გავლენა აქვს და ტარდება ბიზნეს-მოდელის შეცვლიდან პირველი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისიდან. საწარმოს არ შეუცვლია თავისი ბიზნეს-მოდელი მიმდინარე და შესადარის პერიოდებში და არ განუხორციელებია რეკლასიფიკაცია.

3.1.ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი; უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე,

პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აშშ დოლარი	2.8677	2.6766	2.5922
ევრო	3.2095	3.0701	3.1044

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2019 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
DY00153014 ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში-თბილისის საწყობი	1110-1	55718	100833	54802
ლარის ანგარიში GE09TB7163536080100002	1210-1-1	50	5035	3533
ბიზნეს ბარათი თი ბი სი ბანკი	1210-2	31	31	31
ლარის ანგარიში GE83PC0133600100065665GEL	1210-3-1	52962	54	8285
დოლარის ანგარიში GE80TB7163536180100001	1220-1-1	28706	26793	0
ბიზნეს ბარათი თი ბი სი ბანკი USD	1220-1-3	59	55	53
დოლარის ანგარიში GE83PC0133600100065665	1220-2-1	28707	26793	15672
ჯამი		166232	159593	82375

3.2.სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. ზოგადად, როცა მათი დაფარვის ვადა შედგენს არაუმეტეს 30დღეს, შესაბამისად კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასის ოდენობით, რომელიც უპირობოა, გარდაიმ შემთხვევებისა, როდესაც ისინი მოიცავს მნიშვნელოვან ფინანსურ კომპონენტებს, როდესაც მათი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საზოგადოებას საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

3.2. სავაჭრო და სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
მოთხ. მიწოდებიდან და მომსახურ.	1410	6024105	4565667	1723771
სავაჭრო მოთხოვნების კორექტირება	1415	-337744	0	0
ჯამი		5686360	4565667	1723771

3.3 გადახდილი ავანსები

საწარმოს საანგარიშგებო წლის დასაწყისისათვის გააჩნდა საქონლის შესაძენად გადარიცხული თანხების დიდი ნაშთი, რომელიც პერიოდულად იხურება საქონლის მიღებით საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა თვითღირებულების მოდელით. გადახდილი ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით. გადახდილი ავანსი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც მოსალოდნელია, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან, როდესაც გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია აქტივთან, რომელიც საწყისი აღიარებისას კლასიფიცირებული იქნება როგორც

გრძელვადიანი. აქტივის შესაძენად გადახდილი ავანსები გადადის ამ აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ჯგუფის მიერ აქტივზე კონტროლის მოპოვების შემდეგ და როდესაც მოსალოდნელია, რომ ამ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი ჯგუფში შემოვა. სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. როდესაც არსებობს მინიშნება, რომ აქტივები, საქონელი ან მომსახურება, დაკავშირებული გადახდილ ავანსთან, არ იქნება მიღებული, მაშინ გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარდება წლის მოგებაში ან ზარალში

3.3 გადახდილი ავანსები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
მომწოდებელზე გადახდილი	1480	761513	1049998	1196112
ჯამი		761513	1049998	1196112

3.4. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირება-სთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით. ამასთან, ნედლეული და მასალები ჩამოიწერება დაუმთავრებელ წარმოებაზე ფაქტობრივი დანახარჯების მიხედვით და კონტროლდება გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობისა და ხარჯის ნორმების შესაბამისად. ასევე უნდა აღინიშნოს, რომ ნედლეული და მასალების ხარჯი ტექნოლოგიური მიზნისათვის, აგრეთვე, დამხმარე მასალები ჩამოიწერება პროდუქციის თვითღირებულებაზე ფაქტობრივი ხარჯის შესაბამისად. ელექტროენერგიის, ბუნებრივი აირის და წყლის ხარჯი დაუმთავრებელი წარმოების დანახარჯებში შეიტანება საანგარიშო პერიოდის ზედნადები ხარჯების სახით. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასებახდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ის შემთხვევები, როდესაც ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება სავარაუდოა, რომ ნაკლები იქნება თვითღირებულებაზე, ის შემთხვევებია, როდესაც ადგილი აქვს:

- პროდუქციის დასრულების ხარჯების, ან რეალიზაციის დანახარჯების ზრდას, ან გასაყიდი ფასის შემცირებას;
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ფიზიკური მდგომარეობის გაუარესებას;

- მარაგის მოძველებას;
 - კომპანიის მარკეტინგული სტრატეგიის ფარგლებში მიღებული გადაწყვეტილება, რომ პროდუქციის წარმოება და რეალიზაცია ზარალით განხორციელდეს;
 - წარმოებაში, ან შეძენისას დაშვებულ შეცდომებს.
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს, გადამუშავების (კონვერსიის) დანახარჯებს და დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.
- შეძენის დანახარჯები მოიცავს შეძენის (ნასყიდობის) ფასს;
 - საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა);
 - სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს, სადაზღვევო დანახარჯებს და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად ხარჯებს;
 - სავაჭრო დათმობების, ფასდათმობებისა და მსგავსი მუხლების გამოკლებით.
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების გაანგარიშების ფორმულირებისათვის კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი გაიყიდება და რისკი და კონტროლი გადადის მყიდველზე. გაყიდვის შემდეგ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები მოგებისა და ზარალის ანგარიშებაში აღიარდება, როგორც დანახარჯი იმავე პერიოდში, როდესაც აღიარდება მათი რეალიზაციის შედეგად მიღებული შემოსავალი.

3.4. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
საქონელი	1610	305593	222236	190017
ნედლეული და მასალები	1620	588755	832230	826316
წუნდებული საქონელი	1631	0	0	979
მზა პროდუქცია	1640	230777	444845	164414
ბენზინი	1690-1	0	225	0
ლიმელი	1690-2	205	312	119
სათადარიგო ნაწილები	1690-3	19765	2844	1712
სამმარეულოს ნაკრები	1690-4	76	85	85
საკანცელარიო ნივთები	1690-5	0	0	67
2190 ის მასალები	1690-7	85	356	191
სხვადასხვა	1690-9	1347	49	0
ჯამი		1146603	1503182	1183899

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს. ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა განსჯის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივებში განივთებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი, ძირითადად, გამოყენებისას მოიხმარება. თუმცა, სხვა ფაქტორები, როგორცაა, მაგალითად ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა, ხშირად იწვევს აქტივებში განივთებული ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას. ხელმძღვანელობამ დარჩენილი სასარგებლო მომსახურების ვადები შეაფასა აქტივების ამჟამინდელი ტექნიკური მდგომარეობის და იმ პერიოდის შესაბამისად, რომლის განმავლობაში მოსალოდნელია, რომ აქტივები სარგებელს გამოიმუშავებენ ჯგუფისათვის. გათვალისწინებულ იქნა შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებსა და მოვლა-შენახვის პროგრამაზე; და (გ) საბაზრო პირობების ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური ან კომერციული მოძველება.

3.5 ძირითადი საშუალებები:

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
მიწის ნაკვეთები	2110	390000	390000	390000
ლაუთავრებული მშენებლობა	2120	320148	241686	0
ლაუთავრებული მშენებლობა	2220	0	0	0
შენობები	2130	1227460	1227460	1221390
შენობის ცვეთა	2230	-91806	-50891	-10178
ნაგებობები	2140	0	0	0
ნაგებობების ცვეთა	2240	0	0	0
მანქანა-დანადგარები	2150	2605012	844982	1518790

მანქანა-დანადგარების ცვეთა	2250	-213076	-66413	-152539
სხვადასხვა	2151	326680	576	0
სხვადასხვა ცვეთა	2251	-26152	-61	0
ლაბორატორია	2152	66638	0	0
ლაბორატორია ცვეთა	2252	-10088	0	0
სპეც ნაწილები	2153	0	0	0
ოფისის აღჭურვილობა	2160	34186	31579	31130
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2260	-16565	-11435	-5409
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2170	51843	41063	47283
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2270	-17774	-12318	-10828
სატრანსპორტო საშუალებები	2180	87733	87733	24197
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	2280	-24446	-12693	-6430
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	2190	244334	203039	158987
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ. ცვეთა	2290	-82790	-55465	-28111
სხვა სპეც. ინსტრუმენტები	2191	34995	34266	21307
სხვა სპეც. ინსტრუმენტების ცვეთა	2291	-24627	-13995	-5956
სხვა არასტანდარტული ძირითადი საშუალებები	2192	12542	5485	5485
სხვა არასტანდარტული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	2292	-4580	-3328	-2003
ლიზინგი	2193	2126625	2126625	2126625
ცვეთა ლიზინგი	2293	-425325	-318994	-212663
ჯამი		6590970	4688901	5111079

3.6. არამატერიალური აქტივი:

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით; კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადა გააჩნიათ და ძირითადად წარმოდგენილია კაპიტალიზირებული კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფით. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა კაპიტალიზირდება მათი გამოყენების დაწყებისათვის გაწეული დანახარჯების საფუძველზე. კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი გაწევისთანავე აისახება ხარჯებში. კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა ამორტიზირდება წრფივი დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით 10 წლამდე სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ამორტიზაციის ხარჯები ასახულია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. გაუფასურების შემთხვევაში არამატერიალური აქტივების ღირებულება ჩამოიწერება გამოყენების ღირებულებასა და რეალურ ღირებულებას, შემცირებული გასვლის დანახარჯებით, უდიდეს ღირებულებამდე.

3.6. არამატერიალური აქტივები:

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
სხვა არამატერიალური აქტივები	2590	32834	47216	34758
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	2690	-7505	-4786	-2065
ჯამი		25329	42430	32693

3.7 საწარმოს გააჩნია სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

3.7 სხვა გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2390	56727	113699	167385
ჯამი		56727	113699	167385

ცალცალკე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს. მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს. კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით

3.8 სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
ვალდებულებები მოწოდებიდან	3110	2750877	3224280	1748667
ჯამი		2750877	3224280	1748667

3.9 შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელო.

საწარმო, მსს ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის გასაცემი ხელფასი მოცულობა შეადგენს 33 000 ლარის ხოლო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის ავანსად გაცემული ხელფასი შეადგენს 1750 ლარს.

3.9 შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
გადასახდელი ხელფასები	3130	-1750	33000	35226
ჯამი		-1750	33000	35226

3.10. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2019 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასადხელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების ბარათების გაერთიანებისა და ერთიანი სახაზინო კოდით ანგარიშსწორების გამო გაძნელებული იყო საგადასახადო ბარათებისა და საბუღალტრო აღრიცხვის ბარათების შედარება;

კომპანიას შექმნილი აქვს ანარიცხები ხელმძღვანელობის მაქსიმალურად ზუსტ პროგნოზებზე დაყრდნობით. საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება სხვადასხვაგვარ ინტერპრეტაციებს, და შესაძლოა ხშირი იყოს ცვლილებები. ხელმძღვანელობის მიერ გარიგებებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობების ინტერპრეტაციები შეიძლება ექვემდებარებოდეს დააყენონ შესაბამისმა სახელმწიფო ორგანოებმა. ამის გამო კომპანიას შეიძლება დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. ანგარიშების თითოეული თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს თავის საგადასახადო პოზიციას და განიხილავს იმ გარიგებებს, რომლებიც შეიძლება ექვემდებარებოდეს დააყენოს საქართველოს შემოსავლების სამსახურმა. როდესაც ამის ალბათობა მაღალია, კომპანია ქმნის შესაბამის ანარიცხებს. ხელმძღვანელობის შეფასებით, საგადასახადო რისკი, რომელიც არ აკმაყოფილებდა ანარიცხების შექმნისთვის საჭირო კრიტერიუმებს, 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის არ არის არსებითი

3.10 საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
გადასახდელი საშემოსავლო გადას.	3320	280	0	0
გადასახდელი დღგ	3330	148793	-73339	-366390
გადახდილი დღგ	3340	-470	-467	-92
ქონების გადასახადი	3380-1	35329	26633	20863
მიწის გადასახადი	3380-2	1615	1615	1615
ჯამი		185547	-45559	-344004

3.11 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

3.11 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
ვალდებულებები მივლინებიდან.	3190	0	5303	644
საპენსიო გადასახადი	3370	6432	0	0
ჯამი		6432	5303	644

3.12. გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, რაც აღებულია მიზნობრივად საწარმოსთვის მანქანა დანადგერების შესაძენად. სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი. სასესხო ვალდებულებების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით. საწყისი შეფასების შემდგომ, კომპანია აფასებს ყველა ფინანსურ ვალდებულებას ამორტიზებული ღირებულებით. ყველა სხვაობა მიღებულ შემოსავალსა და გამოქვითვებს შორის აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

3.12 მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
მოკლევადიანი სესხები	3210	77200	0	670500
გრძელვადიანი სესხები	4140	3987844	3062861	2889059
ჯამი		4065044	3062861	3559559

3.13 სხვა ფინანსური ვალდებულებები.

3.13 საწარმოს გააჩნია სხვა ვალდებულება

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
ლიზინგის მიმღ. ნაწილი ხელშეკრულება 2290-1210-12097	3230	-19763	55381	-57
ჯამი		-19763	55381	-57

3.14 საწარმოს გააჩნია ფინანსური იჯარის ვალდებულება

3.14 როდესაც ჯგუფი მეიჯარეა და აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და უკუგება გადაეცემა მოიჯარეს, იჯარით გაცემული აქტივი აისახება, როგორც მოთხოვნა ფინანსური იჯარიდან წმინდა ინვესტიციის ექვივალენტი თანხით. დაწყების თარიღისთვის.

3.14 ფინანსური იჯარის ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
ვალდებულებები ფინ/იჯარაზე 2290-1210-12097	4130	426014	795891	1157532
ჯამი		426014	795891	1157532

3.15. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანიას არ გაუცია დივიდენდები.

ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება, როგორც საკუთარი კაპიტალი. ახალი აქციების გამოშვებასთან პირდაპირ დაკავშირებული დამატებითი დანახარჯები საკუთარ კაპიტალში აისახება შემოსავლებიდან გამოქვითვის სახით, გადასახადების გარეშე. მიღებული კომპენსაციის რეალური ღირებულების ნამეტი გამოშვებული აქციის ნომინალურ ღირებულებაზე საკუთარ კაპიტალში აღირიცხება, როგორც საემისიო კაპიტალი.

3.15 საკუთარი კაპიტალი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.	01.01.2017 წ მდგომარ.
გაუნაწილებელი მოგება	5310	7021334	4992312	3339747
ჯამი		7021334	4992312	3339747

3.16. შემოსავლის აღიარება

3.16.1 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

3.16.2 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

3.16.3 მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება

3.16.4 კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;

3.17. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური

სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების

შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შპს ქართული მილი ს/კ 406136097
მმართველობითი ანგარიში

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს „ქართული მილი“ დაფუძნებულია 2014 წლის 29 დეკემბერს, რეგისტრაციის #B18205113

საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:

- ✓ რუშიტ ბარიშ, თურქეთი 25493076332, U03564092 – 25%
- ✓ გივი დუმბაძე 61001002733, - 50%
- ✓ მიხეილ პეტროვი 01022000700 – 25%

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის დამფუძნებლები და 100% წილის მფლობელები არიან შემდეგი ფიზიკური პირები:

- ✓ რუშიტ ბარიშ, 25493076332, U03564092 თურქეთი - 25 %
- ✓ გივი დუმბაძე, 61001002733 - 50%
- ✓ მიხეილ პეტროვი 01022000700 - 25 %

2020 წლის მდგომარეობით შპს „ქართული მილი“ საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:

- ✓ რუშიტ ბარიშ, 25493076332, U03564092 /თურქეთი/ -25%
- ✓ გივი დუმბაძე, 61001002733 - 26%
- ✓ შ. პ.ს „ჯეოფაიფ ჩემიკალ“ 404525643 - 49%

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

- 1.1 შპს-ის „ქართული მილი“ ძირითადი საქმიანობაა: ვაჭრობა, საქონლის იმპორტი, წარმოება და რეალიზაცია/დისტრიბუცია, და სხვა საქმიანობა, რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.
- 1.2 მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიულ პირთა რეესტრში შპს „ქართული მილი“ რეგისტრირებულია პოლიეთილენის მილების წარმოება რეალიზაცია, საწარმოდ.
- 1.3 ორგანიზაციას ადმინისტრაციული და ფინანსური დეპარტამენტის გარდა გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ✓ ლაბორატორია;
- ✓ გაყიდვების განყოფილება;
- ✓ წარმოების დეპარტამენტი;
- ✓ დისტრიბუცია

1.4 ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი დეპარტამენტები არიან პასუხისმგებელი ფირმის კომერციული მიზნების და ამოცანების განხორციელებაზე.

1.5 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა პოლიეთილენის მილების და მასთან დაკავშირებული ნედლეული და მასალის იპორტსა, წარმოებას და რეალიზაციას.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

2.1 ორგანიზაციას არ გააჩნია ფილიალი;

2.2 საწარმოს არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში;

3. საწარმოს სტრუქტურა

3.1 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ✓ რეგიონალური ქვედანაყოფები არ გააჩნია;
- ✓ დისტრიბუციისა და მარკეტინგის სამსახური;
- ✓ საფინანსო, ეკონომიკური, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები;
- ✓ მონიტორინგის სამსახური;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

4.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.

4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს საქართველოს თითქმის ყველა რეგიონს. ამასთან, საწარმოს საქმიანობის ყველა სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება

მარკენტიზული აქტივობისა და ბაზარზე კონკურენტუნარიანი და მაღალი ხარისხის ფართო ასორტიმენტის საქონლის მიწოდების ხარჯზე.

- 4.3 ზემოთ აღნიშნული მიზეზების შედეგად მაღალია მარკენტიზული რისკები, რომელთა თავიდან აცილების მიზნით საწარმო მარკენტიზის, ეკონომიკური და ანალიზის სამსახურები სისტემატურად აანალიზებენ ქვეყნის ბაზარზე არსებულ მდგომარეობას, მუშავდება რეკომენდაციები საწარმოს საქმიანობის ცალკეული სფეროს ნაწილობრივ შეზღუდვის ან გაფართოების, საქმიანობის შეჩერების ან ახალი მიმართულებების დანერგვის შესახებ.
- 4.4 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.
- 4.5 საწარმომ საქართველოს ბაზარზე გააფართოვა ექსკლუზიური მიწოდება. ასევე ხორციელდება სხვა ღონისძიებები ეკონომიკური რისკების თავიდან აცილების მიზნით.
- 4.6 მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში, საწარმო გეგმავს მსოფლიო ბაზარზე არსებული მდგომარეობის ღრმად შესწავლას, მოთხოვნადი და თანამედროვე პროდუქციის მოძიების მიზნით და მათი საქართველოს ბაზარზე შემოტანის შესაძლებლობის მოკვლევას;
- 4.7 მნიშვნელოვანია ტექნოლოგიების მწარმოებელი ორგანიზაციების პარტნიორების რაოდენობის ზრდა. რაც ყოველ წლიურ მიზნებში ისახება და ხარციელდება ეტაპობრივად.
- 4.8 საპროგნოზო ფინანსური და მმართველობითი აღრიცხვა სამუშაო ჯგუფის მიერ წარედგინება დირექტორს და მხოლოდ ამის შემდეგ მტკიცდება დამფუძნებელთა კრებაზე.
- 4.9 სამუშაო ჯგუფში შედიან ფინანსისტები და კომერციული მიმართულებების წარმომადგენლები.

5. პროდუქციის ხარისხი:

- 5.1 კომპანია მუშაობს მხოლოდ სტაბილურ და ხარისხიან პროდუქტულზე.
- 5.2 კომპანიას მართავს დირექტორი სადაც წყდება მნიშვნელოვანი და სტრატეგიული გადაწყვეტილებების მიღება.
- 5.3 დირექტორი ანგარიშ ვალდებულია დამფუძნებელთა კრების მიმართ.
- 5.4 კომპანიაში შემუშავებულია ფინანსური ინსტრუმენტები და მექანიზმები, რაც უზრუნველყოფს ფინანსური რისკების შემცირებას.
- 5.5 შუა რგოლის მენეჯერები პასუხისმგებლები არიან შესაბამისი მიმართულებების გაყიდვების დასახული გეგმის შესრულებაზე, განვითარების მომავალი წლების სტრატეგიის შემუშავებაზე

და დირექტორთა საბჭოზე საკითხის გატანაზე. ასევე პასუხისმგებლები არიან ყოველდღიურ საოპერაციო საქმიანობის კონტროლზე.

6. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

- 6.1 საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან არარეზიდენტი კომპანიები;
- 6.2 საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
- 6.3 საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
- 6.4 საწარმოს საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

7. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

- 7.1 ექსპედიტორები უზრუნველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
- 7.2 შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ ინჟინერ-ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვისაც.
- 7.3 საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 25 ნოემბერი:

და დირექტორთა საბჭოზე საკითხის გატანაზე. ასევე პასუხისმგებლები არიან ყოველდღიურ საოპერაციო საქმიანობის კონტროლზე.

6. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

- 6.1 საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან არარეზიდენტი კომპანიები;
- 6.2 საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
- 6.3 საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
- 6.4 საწარმოს საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

7. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

- 7.1 ექსპედიტორები უზრუნველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
- 7.2 შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ ინჟინერ-ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვისაც.
- 7.3 საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 25 ნოემბერი:

დირექტორი			/შედა ჯაბუკიანი/
მთავარი ბუღალტერი			/თამაზი თამაზაშვილი /