

**შპს „ინერტული მასალები და
ლოჯისტიკა“**

ს/კ: 406151453

**მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება**

2019 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი _____

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება _____

საქმიანობის შედეგები (შემოსავლის, ხარჯების და გაუნაწილებელი
მოგების ანგარიშგება) _____

ფულადი სახსრების მოძრაობა _____

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები _____

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	2019	2018	2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1863325	1156346	368148
სავაჭრო მოთხოვნები	93039	175673	216672
გადახდილი ავანსები	9699	308	8613
მარაგები	208592	260695	128329
შზა პროდუქცია	133777	198197	65656
სხვა	74815	62498	62673
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	350924	117736	24920
თვითღირებულების მოდელით	350924	117736	24920
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	948058	1187449	822695
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3473637	2898207	1569377
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	247920	34376	18098
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	21747	31098	23471
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	219270	351751	49626
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	488937	417225	91195

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2984700	2480982	1478182
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2984700	2480982	1478182
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3473637	2898207	1569377

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	4218301	3242422
საქონლის გაყიდვიდან	4043990	3191834
მომსახურების გაწევიდან	174311	50588
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1727280	-1028023
საწყისი მარაგები	0	128329
მარაგების შესყიდვა	0	705610
გადამუშავების დანახარჯები	0	596261
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2491021	2214399
სხვა შემოსავალი	0	2358
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-109971	-107925
ცვეთა და ამორტიზაცია	-374032	-229569
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	-23105	-8488
იჯარის ხარჯი	0	-3000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-316030	-549539
სულ საოპერაციო ხარჯები	-823138	-896163

საოპერაციო მოგება	1667883	1318236
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	208470	260695
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	-10659
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1876353	1568272
მოგების გადასახადი	-174613	-76904
მოგება/(ზარალი)	1701740	1491368
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1701740	1491368
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2480982	1478182
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-989474	-488568
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-208548	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2984700	2480982

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	706979	788198
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	706979	788198
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1156346	368148
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1863325	1156346

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ინერტული მასალები და ლოჯისტიკა“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2015 წლის 23 ივლისს როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს), საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 406151453

კომპანიის მესაკუთრე: პაატა რაქვიაშვილი (13001002605) -100%.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილ პირს (დირექტორი) წარმოადგენს პაატა რაქვიაშვილი პ/მ: 13001002605.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2019 წელს იყო საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით, ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება, სხვა საქმიანობა, რაც კანონით აკრძალული არ არის.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო ქ. თბილისი ისანი-სამგორის რ-ნი. შირაქის ქ. კორპ. #3 ბ. 40.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების

თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღიარებულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწვიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს საბითუმო ვაჭრობას სამშენებლო მასალებით, ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავებას, ინერტული მასალის მოპოვება, წარმოება რეალიზაციას, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

ღივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა ღივიდენდები, ღივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება ღივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და

ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე და საღაროში არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. შენიშვნა ფულადი სახსრები

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული საღაროში:	141693	28142	6082
საბანკო ანგარიშზე:	1721632	1031205	282066
შემნახველი სეიფი ბანკში;		97000	80000

ჯამი:

1863325

1156346

368148

5. შენიშვნა სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	93039	175673	216672
გადახდილი ავანსები	9699	308	8613
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ			

ჯამი: **102738** **175981** **225285**

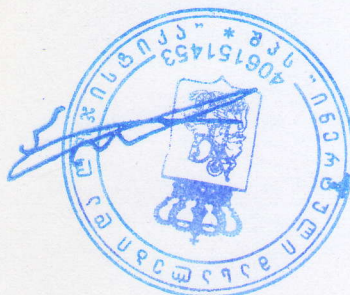
6. შენიშვნა ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები:	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მიწის ნაკვეთები	25328	25328	25328
დაუმთავრებელი მშენებლობა			188976
შენობები	23214	24504	25793
ნაგებობები	14632	16461	18290
მანქანა დანადგარები	839932	1060084	492358
წყალგაყვანილობის და ელექტრო სისტემები	18970	25293	31617
ოფისის აღჭურვილობა	1467	2712	3319
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2077	3863	5763
სატრანსპორტო საშუალებები	22438	29204	31251
ლიცენზიები	350924	117736	24921

7. შემოსავალი რეალიზაციიდან

მოიცავს საბითუმო ვაჭრობას სამშენებლო მასალებით, ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავებას, ინერტული მასალის მოპოვება, წარმოება რეალიზაციას, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

დირექტორი:



პაატა რაქვიაშვილი