

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ფასთ თრექ ტექსტილე ლთდ

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

ქ. ბათუმი
2019 წელი

შპს "ფასტ თრექ ტექსტილ ლოდ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	4	20 327 203	17 607 766
სხვა შემოსავლები		368 944	362 756
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(107 866)	95 652
მარაგის შემენა		(15 604 816)	(14 468 624)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(4 191 789)	(3 790 514)
ცვთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(527 793)	(513 918)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(313 216)	(280 651)
საგადასახადო ხარჯი		(59 778)	(59 778)
სხვა ხარჯი	6	(30 668)	(8 510)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(139 780)	(1 055 819)
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(572 765)	-1 096 256
ფინანსური ხარჯი		-	0
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(712 545)	(2 152 075)
მოგების გადასახადი		-	
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(712 545)	(2 152 075)

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასთ თრექ ტექსტილე ლოდ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	6 421 724	6 907 108
არამატერიალური აქტივები	8	4 248	5 010
სულ გრძელვადიანი აქტივი		6 425 973	6 912 118
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	1 417 126	1 524 992
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	556 794	13 536
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		89 538	48 625
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	143 246	109 301
სულ მიმდინარე აქტივები		2 206 704	1 696 455
სულ აქტივები		8 632 677	8 608 572
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3 575 615	3 575 615
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(8 088 548)	(7 376 003)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(4 512 934)	(3 800 389)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	13 145 611	12 408 961
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		13 145 611	12 408 961
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8 632 677	8 608 572

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასთ თრექ ტექსტილე ლოდ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2017 წაშთი	3 575 615	(5 223 929)	(1 648 314)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(2 152 075)	(2 152 075)
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2018 წაშთი	3 575 615	(7 376 003)	(3 800 389)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(712 545)	(712 545)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2019 წაშთი	3 575 615	(8 088 548)	(4 512 934)

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასო თრექ ტექსტილე ლოდ"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	19 646 322	16 576 622
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(15 686 920)	(13 047 637)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(2 943 555)	(2 589 561)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	1 015 847 -	939 424
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	(913 807)	(772 527)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	102 040	166 896
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	102 040	166 896
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(60 722)	(52 944)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	(60 722)	(52 944)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	20 349	4 695
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(27 722)	(54 982)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	(7 373)	(50 288)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	33 945	63 665
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	109 301	45 637
საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	143 246	109 301
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფასთ თრექ ტექსტილე ლთდ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, ბათუმი, ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 368 საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ბათუმი, ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 368. საწარმო დაფუძნებულია არარეზიდენტი იურიდიული პირის მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ტექსტილის წარმოება, ექსპორტი.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2019 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების

აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა ნაგებონა	-2-5%
- მანქანა დანადგარები	-10-20%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

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

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, 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 დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკუროსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	20 327 203	17 607 766
	ჯამი:	20 327 203	17 607 766

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
1	რეკლამის ხარჯი	613	531
2	სატრანსპორტო მომსახურება	951	107
3	საკონსულტაციო ხარჯები	8136	8746
4	კომუნალური მომსახურება	149897	134910
5	კომუნიკაციის ხარჯი	6659	7413
6	რემონტის ხარჯები	12817	6828
7	სხვა მომსახურების ხარჯი	134144	122116
	ჯამი:	313216	280651

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
1	ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	19074	0
2	საურავები და ჯარიმები	11545	6559
3	არასაგადასახადო ხარჯი	50	1951
	ჯამი:	30668	8510

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2019	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2018
1	მიწა	550000			550000
2	შენობა ნაგებონა	3842485			3842485
3	მანქანა დანადგარები	3843890	60008	25266	3809149
4	ოფისის აღჭურვილობა	43859	714		43144
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	352941			352941
6	სატრანსპორტო საშუალებები	101274			101274
	ჯამი:	8734448	60722	25266	8698992

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2018
1	მიწა	0			0
2	შენობა ნაგებონა	392523	76850	5805	321478
3	მანქანა დანადგარები	1656097	392163		1263934
4	ოფისის აღჭურვილობა	22772	5416		17356
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	183956	39926		144030
6	სატრანსპორტო საშუალებები	57375	12289		45086
	ჯამი:	2312724	526645	5805	1791884
	საბალანსო ღირებულება	6421724			6907108

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2019	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2018
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	7611	0	0	7611
	ჯამი:	7611	0	0	7611

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2018
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	3362	761		2601
	ჯამი:	3362	761	0	2601

	საბალანსო ღირებულება	4248			5010
--	-----------------------------	-------------	--	--	-------------

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	შემენილი მარაგი	15 604 816	14468624
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	1 524 992	1429340
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	1 417 126	1524992

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	სავაჭრო მოთხოვნები	532252	0
2	მოთხოვნა პერსონალთან	23364	13275
3	გადახდილი ავანსები	1178	261
	ჯამი:	556794	13536

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	1490	4404
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	112333	47561
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	29424	57336
	ჯამი:	143246	109301

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2019	ნაშთი 31.12.2018
1	სავაჭრო ვალდებულებები	12849359	12091032
2	პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	296252	317929
3	ვალდებულება პერსონალთან	0	0
	ჯამი:	13145611	12408961

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 27 ივნისს .

დირექტორი:

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი:

რუსუდან შეწირული

შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილ ლტდ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	4	20 327 203	17 607 766
სხვა შემოსავლები		368 944	362 756
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(107 866)	95 652
მარაგის შეძენა		(15 604 816)	(14 468 624)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(4 191 789)	(3 790 514)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(527 793)	(513 918)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(313 216)	(280 651)
საგადასახადო ხარჯი		(59 778)	(59 778)
სხვა ხარჯი	6	(30 668)	(8 510)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(139 780)	(1 055 819)
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(572 765)	-1 096 256
ფინანსური ხარჯი		-	0
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(712 545)	(2 152 075)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(712 545)	(2 152 075)

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირულიძე



შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილ ლტდ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		
გრძელ ვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7 6 421 724	6 907 108
არამატერიალური აქტივები	8 4 248	5 010
სულ გრძელ ვადიანი აქტივები	6 425 973	6 912 118
მიმდინარე აქტივები		
მარაგი	9 1 417 126	1 524 992
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10 556 794	13 536
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	89 538	48 625
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11 143 246	109 301
სულ მიმდინარე აქტივები	2 206 704	1 696 455
სულ აქტივები	8 632 677	8 608 572

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	3 575 615	3 575 615
გაუნაწილ ებელი მოგება-ზარალი	(8 088 548)	(7 376 003)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(4 512 934)	(3 800 389)

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13 13 145 611	12 408 961
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	13 145 611	12 408 961

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8 632 677	8 608 572
---	------------------	------------------

დირექტორი

ალი შაჰინი

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული



შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილ ლთდ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელ ვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	6 421 724	6 907 108
არამატერიალური აქტივები	8	4 248	5 010
სულ გრძელ ვადიანი აქტივები		6 425 973	6 912 118
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	1 417 126	1 524 992
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	556 794	13 536
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		89 538	48 625
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	143 246	109 301
სულ მიმდინარე აქტივები		2 206 704	1 696 455
სულ აქტივები		8 632 677	8 608 572
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3 575 615	3 575 615
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(8 088 548)	(7 376 003)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(4 512 934)	(3 800 389)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	13 145 611	12 408 961
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		13 145 611	12 408 961
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8 632 677	8 608 572

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული



შპს "ფასტ ტრეკ ტექსტილ ლტდ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2017 წაშთი	3 575 615	(5 223 929)	(1 648 314)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(2 152 075)	(2 152 075)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2018 წაშთი	3 575 615	(7 376 003)	(3 800 389)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(712 545)	(712 545)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2019 წაშთი	3 575 615	(8 088 548)	(4 512 934)

დირექტორი

ალი შაჰინ

მთ. ბუღალტერი

რუსუდან შეწირული

