

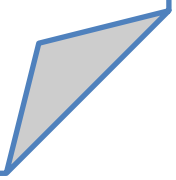
შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ჩ ა ო

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2018 წელი



შინაარსი:

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

შპს ჩაო სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	4	644,216	600,496
სხვა შემოსავლები		448	171
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		8,780	9,729
მარაგის შემენა		(53,777)	(50,327)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(166,540)	(144,005)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(91,153)	(87,491)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(45,609)	(42,826)
საგადასახადო ხარჯი		(30,198)	(30,656)
სხვა ხარჯი	6	(15,368)	(17,337)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		250,799	237,753
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		110	35,217
ფინანსური ხარჯი		(89,892)	(102,072)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		161,017	170,897
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		161,017	170,897
		-	-
დირექტორი		თამაზ მახარაძე	
მთ. ბუღალტერი		გურანდა საფარიძე	

შპს ჩაო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2,968,480	3,042,703
არამატერიალური აქტივები	8	52	107
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>2,968,532</u>	<u>3,042,810</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	26,216	17,436
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	1,066,751	1,064,130
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		13,603	21,598
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	82,473	53,344
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>1,189,043</u>	<u>1,156,508</u>
სულ აქტივები		<u>4,157,575</u>	<u>4,199,318</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,290,192	2,290,192
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		719,085	558,069
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>3,009,277</u>	<u>2,848,261</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1,141,210	1,312,983
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1,141,210</u>	<u>1,312,983</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	2,604	35,029
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		4,484	3,046
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>7,089</u>	<u>38,075</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>4,157,575</u>	<u>4,199,318</u>
		-	-
დირექტორი		თამაზ მახარაძე	
მთ. ბუღალტერი		გურანდა საფარიძე	

შპს ჩაო

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2016 წაშთი	2,290,192	408,786	2,698,978
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	170,897	170,897
გაცემული დივიდენდი		(21,614)	(21,614)
31.12.2017 წაშთი	2,290,192	558,069	2,848,261
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	161,017	161,017
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2018წაშთი	2,290,192	719,085	3,009,277

დირექტორი

თამაზ მახარაძე

მთ. ბუღალტერი

გურანდა საფარიძე

შპს ჩაო

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	753,284	705,320
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(164,188)	(93,452)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(134,100)	(116,184)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	454,995	495,685
გადახდილი გადასახდები	(144,332)	(143,857)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	310,663	351,828
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	310,663	351,828
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(19,879)	(63,130)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	(20,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(19,879)	(83,130)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის ძირის გადახდა	(171,774)	(157,673)
სესხის პროცენტის გადახდა	(89,892)	(102,072)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	907	2,095
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(897)	(2,704)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(261,655)	(260,356)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	29,129	8,342
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	53,344	45,002
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	82,473	53,344

დირექტორი

თამაზ მახარაძე

მთ. ბუღალტერი

გურანდა საფარიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჩაო ს.ნ 445402617, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 27.10.2011 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, ზურაბ გორგილაძეს ქ. 75, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, ზურაბ გორგილაძეს ქ. 75. საწარმო დაფუძნებული და 100% წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი თამაზ მახარაძე (პ/ნ:61001010137).

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურების მიწოდება, ასევე ქონების იჯარით გაცემა შემოსავლის მიღების მიზნით.

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 2018 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.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველაწიარ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას 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.

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 მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

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. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.4. 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 ნაგებობები	-2 %
✓ მანქანა დანადგარები	- 10-15%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	-20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	-14-20%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
✓ სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

3.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის 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.

3.6. მარაგები

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

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

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.7. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

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

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

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 შევებულებების 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.

საკურსო 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 და ბეგვრის 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	31.12.2018	31.12.2017
1	სასტუმროს ნომრების გაქირავებიდან მიღებული შემოსავალი	552,691	558,801
2	საიჯარო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	91,525	41,695
	ჯამი:	644,216	600,496

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სარეკლამო მომსახურებასთან დაკავშირებული ხარჯი	1,690	4,797
2	ბუნებრივი აირის ხარჯი	9,959	12,729
3	ელექტრო ენერგიის ხარჯი	8,659	5,346
4	წყლისა და კანალიზაციის მომსახურების ხარჯი	7,136	6,641
5	დასუფთავების მოსაკრებელი	1,066	1,066
6	საკაბალო ტელევიზიის მომსახურების ხარჯი	540	540
7	საკომუნიკაციო ხარჯი	3,528	2,842
8	სხვა მომსახურების ხარჯი	13,032	8,867
	ჯამი:	45,609	42,826

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	12,282	13,448
2	დახმარების და ქველმოქმედების ხარჯი	2,000	2,579
3	არასაგადასახადო ხარჯი	101	-
4	სხვა მომსახურების ხარჯი	985	1,309
	ჯამი:	15,368	17,337

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2018	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2017
1	დაუმთავრებელი მშენებლობა	3,390			3,390
2	შენობა-ნაგებობა	3,348,553			3,348,553
3	მანქანა დანადგარები	84,686	4,042		80,644
4	ოფისის აღჭურვილობა	26,250	3,028		23,222
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	172,229	9,806	1,319	163,741
6	სატრანსპორტო საშუალებები	9,000			9,000
	ჯამი:	3,644,108	16,875	1,319	3,628,551

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2017
1	შენობა-ნაგებობა	483,880	67,898		415,982
2	მანქანა დანადგარები	38,409	6,514		31,895
3	ოფისის აღჭურვილობა	18,416	2,919		15,497
4	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	126,523	13,767	1,319	114,075
5	სატრანსპორტო საშუალებები	8,400			8,400
	ჯამი:	675,628	91,098	1,319	585,848
	საბალანსო ღირებულება	2,968,480			3,042,703

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2018	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2017
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	610	-	-	610
	ჯამი:	610	-	-	610

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2017
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	557	55		502
	ჯამი:	557	55	-	502

	საბალანსო ღირებულება	52			107
--	-----------------------------	-----------	--	--	------------

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სარეალიზაციო საქონელი	965	1,339
2	ნედლეული და მასალები	1,879	2,066
3	დაუმთავრებელი წარმოება	13	12
4	მზა პროდუქცია	5,887	2,910
5	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	17,472	11,107
	ჯამი:	26,216	17,436

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სავაჭრო მოთხოვნები	4,753	4,730
3	მოთხოვნა პერსონალთან	2,981	0
4	გადახდილი ავანსები	1,059,017	1,059,400
	ჯამი:	1,066,751	1,064,130

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	25,744	53,344
3	ნაღდი ფული სალაროში	56,729	-
4			
	ჯამი:	82,473	53,344

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სესხის ხელშეკრულება # 2224252 თარიღი: 09.10.2014	68,388	141,449
2	სესხის ხელშეკრულება # 3649653 თარიღი: 01.07.2016	1,072,821	1,171,535
	ჯამი:	1,141,210	1,312,983

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სავაჭრო ვალდებულებები	2,604	24,577
2	ვალდებულება პერსონალთან		10,452
	ჯამი:	2,604	35,029

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 1 მარტს.

დირექტორი:

თამაზ მახარაძე

მთ. ბუღალტერი:

გურანდა საფარიძე

შპს ჩაო სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	4	644,216	600,496
სხვა შემოსავლები		448	171
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		8,780	9,729
მარაგის შეძენა		(53,777)	(50,327)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(166,540)	(144,005)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(91,153)	(87,491)
შემძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(45,609)	(42,826)
საგადასახადო ხარჯი		(30,198)	(30,656)
სხვა ხარჯი	6	(15,368)	(17,337)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		250,799	237,753
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		110	35,217
ფინანსური ხარჯი		(89,892)	(102,072)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		161,017	170,897
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		161,017	170,897

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



თამაზ მახარაძე

გურანდა საფარიძე

შპს ჩაო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2,968,480	3,042,703
არამატერიალური აქტივები	8	52	107
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>2,968,532</u>	<u>3,042,810</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	26,216	17,436
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	1,066,751	1,064,130
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		13,603	21,598
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	82,473	53,344
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>1,189,043</u>	<u>1,156,508</u>
სულ აქტივები		<u>4,157,575</u>	<u>4,199,318</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,290,192	2,290,192
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		719,085	558,069
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>3,009,277</u>	<u>2,848,261</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1,141,210	1,312,983
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1,141,210</u>	<u>1,312,983</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	2,604	35,029
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		4,484	3,046
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>7,089</u>	<u>38,075</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>4,157,575</u>	<u>4,199,318</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



თამაზ მახარაძე

გურანდა საფარიძე

შპს ჩაო

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2016 წაშთი	2,290,192	408,786	2,698,978
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	170,897	170,897
გაცემული დივიდენდი		(21,614)	(21,614)
31.12.2017 წაშთი	2,290,192	558,069	2,848,261
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	161,017	161,017
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2018წაშთი	2,290,192	719,085	3,009,277

დირექტორი



თამაზ მახარაძე

მთ. ბუღალტერი

გურანდა საფარიძე

შპს ჩაო

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	753,284	705,320
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(164,188)	(93,452)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(134,100)	(116,184)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	454,995	495,685
გადახდილი გადასახდები	(144,332)	(143,857)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	310,663	351,828
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	310,663	351,828
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(19,879)	(63,130)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	(20,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(19,879)	(83,130)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის ძირის გადახდა	(171,774)	(157,673)
სესხის პროცენტის გადახდა	(89,892)	(102,072)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	907	2,095
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(897)	(2,704)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(261,655)	(260,356)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	29,129	8,342
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	53,344	45,002
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	82,473	53,344

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

თამაზ მახარაძე

გურანდა საფარიძე



11. ფულადი სახსრები

		(ლარი)	
	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	25,744	53,344
3	ნაღდი ფული სალაროში	56,729	-
4			
	ჯამი:	82,473	53,344

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სესხის ხელშეკრულება # 2224252 თარიღი: 09.10.2014	68,388	141,449
2	სესხის ხელშეკრულება # 3649653 თარიღი: 01.07.2016	1,072,821	1,171,535
	ჯამი:	1,141,210	1,312,983

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სავაჭრო ვალდებულებები	2,604	24,577
2	ვალდებულება პერსონალთან		10,452
	ჯამი:	2,604	35,029

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 1 მარტს.

დირექტორი:

თამაზ მახარაძე

მთ. ბუღალტერი:

გურანდა საფარიძე

