

შ.პ.ს. „ბეიქს“

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

2018 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჟ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2018	2017	2016
ფულადი სახსრები	4	66 464	86 485	44 225
სავაჭრო მოთხოვნები	5	108 916	139 132	132 710
გადახდილი ავანსები			155	
მარაგი		1 976	8 513	9 774
- მზა პროდუქცია		1 976	8 513	9 774
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები			1 652	56 210
ძირითადი საშუალებები	6	1 357 801	3 030 158	3 159 344
- მიწა		20 001	20 001	20 001
- შენობა-ნაგებობა		277 320	307 655	343 493
- სხვა ძირითადი საშუალებები		1 056 766	2 698 787	2 792 135
- არამატერიალური აქტივები		3 714	3 714	3 714
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-		
სულ აქტივები		1 535 157	3 266 096	3 402 262
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2018	2017	2016
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		198 540	260 503	269 590
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		44 720		71
საგადასახადო ვალდებულებები		22 900	28 165	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		7 468 001	7 071 113	5 949 100
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		907	999	999
სულ ვალდებულებები		7 735 068	7 360 780	6 219 760
საკუთარი კაპიტალი				-
სააქციო კაპიტალი				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(6 199 911)	(4 094 684)	(2 817 497)
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		(6 199 911)	(4 094 684)	(2 817 497)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 535 157	3 266 097	3 402 262

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2018	2017	2016
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	84 746	609 724	455 315
- საქონლის გაყიდვიდან		84 746	609 724	418 729
- სხვა				36 585
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(1 525 177)	(49 808)	(6 578)
- საწყისი მარაგი		(8 513)	(9 774)	5 442
- შესყიდვა		(1 518 640)	(48 547)	(10 910)
- საბოლოო მარაგი		1 976	8 513	9 774
საერთო მოგება		(1 440 431)	559 916	448 737
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(425 532)	(611 277)	(701 975)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(121 488)	(137 478)	(63 479)
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი				
იჯარის ხარჯი		(13 800)	(43 731)	(93 120)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(103 976)	(1 044 616)	(562 329)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(664 796)	(1 837 102)	(1 420 903)
სულ საოპერაციო მოგება		(2 105 227)	(1 277 186)	(972 166)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(2 105 227)	(1 277 186)	(972 166)
მოგების გადასახადი				
მოგება/ზარალი		(2 105 227)	(1 277 186)	(972 166)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(2 105 227)	(1 277 186)	(972 166)
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(4 094 684)	(2 817 497)	(1 845 331,91)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(2 105 227)	(1 277 186)	(972 165,57)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(6 199 911)	(4 094 684)	(2 817 497)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2018 წელი 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგებაზარალი დაბეგვრამდე	(2 105 227)
კორექტირებები:	
ცვეთა და მორტიზაცია	121 488
მოგებაზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში	
ცვლილებამდე	(1 983 739,24)
კლება/ზრდა:	
ცვლილებები მარაგში	6 537
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	74 936
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები	(61 963)
საგადასახადო აქტივი	(5 266)
საგადასახადო ვალდებულება	17 244
მოგების გადასახადი	
ავანსები	155
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 952 095)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალების შეძენა	1 535 186
მიმდინარე აქტივები	-
კაპიტალის შემცირება	
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	1 535 186
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან	
მიღებული სესხები	396 888
გაცემული სესხები	
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	396 888
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(20 021)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	86 485
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	66 464

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბეიქს“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2014 წლის 19 მაისს როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 406119212

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

გენერალური დირექტორი - ლაშა ჯაიანი (01015000037)

დირექტორი - ელიზბარ ოქრუაშვილი (01029015056)

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2018 წელს წარმოადგენს მანგანუმის მადნის რეცხვა/გამდიდრება

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისის, ისანი-სამგორის რაიონი, მოსკოვის გამზ. კოპრ 36ბ, 836

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.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.5922

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

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 აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების 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 ორგანიზაციებისა 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.

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

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის

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 მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული	54 968	85 853
ლარი საბანკო ანგარიშზე	11 496	632
	<u>66 464</u>	<u>86 485</u>

შენიშვნა 5. საავტომობილო მოტოხონები

	31.12.2018	31.12.2017
მოტოხონები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	41 746	72 686
სხვა მოკლევადიანი მოტოხონები	67 170	66 447
	<u>108 916</u>	<u>139 132</u>

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2018	31.12.2017
მიწა	20001	20001
შენობა-ნაგებობები	277320	307655
დაუმთავრებელი მშენებლობა	17160	17160
დასაკომპლექტებელი მოწყობილობები	590052	2021933
მანქანა დანადგარები	428600	586500
სატრანსპორტო საშუალებები	15877	21108
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5076	15788
არამატერიალური აქტივები	3714	40014
	<u>1 357 801</u>	<u>3 010 158</u>

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

გენერალური დირექტორი - ლაშა ჯაიანი (01015000037)

დირექტორი - ელიზბარ ოქრუაშვილი (01029015056)

