

შპს "ბეტკო" ს/ნ 400051858

ფინანსური მდგომარეობა

|                                                           | საანგარიშგებო<br>პერიოდის<br>ბოლო თარიღი<br>31.12.2018 | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| აქტივები                                                  |                                                        |                                                      |
| ფული და ფულის ექვივალენტი                                 | 128 052                                                | 98 987                                               |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                        | 2 744 779                                              | 2 982 604                                            |
| გადახდილი ავანსები და<br>დარიცხული მისაღები<br>შემოსავალი | 1 232                                                  | 1 332                                                |
| მარაგები                                                  | 247 346                                                | 19 929                                               |
| - მზა პროდუქცია/საქონელი                                  |                                                        |                                                      |
| - სხვა                                                    |                                                        |                                                      |
| საინვესტიციო ქონება                                       |                                                        |                                                      |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                   | 80 156                                                 | 66 047                                               |
| ბიოლოგიური აქტივები                                       |                                                        |                                                      |
| - თვითღირებულების<br>მოდელით                              |                                                        |                                                      |
| - გადაფასების მოდელით                                     |                                                        |                                                      |
| საგდასახადო აქტივი                                        | 4 909                                                  |                                                      |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                              | 73 604                                                 | 73 604                                               |
| ძირითადი საშუალებები                                      | 984 280                                                | 1 212 620                                            |
| ინვესტიციები შვილობილ<br>კომპანიებში                      |                                                        |                                                      |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა<br>წილობრივ ინსტრუმენტებში    |                                                        |                                                      |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                |                                                        |                                                      |
|                                                           |                                                        |                                                      |
| სულ აქტივები                                              | 4 264 359                                              | 4 455 122                                            |
|                                                           |                                                        |                                                      |

|                                                                                                      |           |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| ვალდებულებები                                                                                        |           |           |
| ფინანსური/ჩვეულებრივი<br>იჯარის ვალდებულება                                                          | -         |           |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                                | 1 774 876 | 2 178 794 |
| ვალდებულებების და ხარჯების<br>ანარიცხები                                                             |           |           |
| ვალდებულებები<br>თანამშრომელთა მიმართ                                                                | 231 429   | 196 186   |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                           |           | 116 449   |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                           |           |           |
| მიმდინარე სასესხო<br>ვალდებულებები                                                                   | 13 678    |           |
| გრძელვადიანი სასესხო<br>ვალდებულებები                                                                | 2 244 081 | 1 585 103 |
| მიღებული გრანტები                                                                                    |           |           |
| სხვა ვალდებულებები                                                                                   |           |           |
| სულ ვალდებულებები                                                                                    | 4 264 064 | 4 076 533 |
|                                                                                                      |           |           |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                                    |           |           |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს<br>შემთხვევაში 'კაპიტალი',<br>კოოპერატივის შემთხვევაში<br>'საპაიო კაპიტალი') | 189 345   | 189 345   |
| საემისიო შემოსავალი                                                                                  |           |           |
| გამოსყიდული საკუთარი<br>აქციები                                                                      |           |           |
| გაუნაწილებელი მოგება /<br>ზარალი                                                                     | (189 050) | 189 244   |
| გადაფასების რეზერვი                                                                                  |           |           |
| სხვა რეზერვები                                                                                       |           |           |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                                | 295       | 378 589   |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და<br>ვალდებულებები                                                            | 4 264 359 | 4 455 122 |
|                                                                                                      |           |           |
|                                                                                                      |           |           |

დირექტორი

ვახტანგ მარჯანიძე



შპს "ბეტკო" ს/ნ 400051858

საქმიანობის შედეგები

|                                             | საანგარიშგებო<br>პერიოდი |
|---------------------------------------------|--------------------------|
| ნეტო ამონაგები                              | 1 339 755                |
| საქონლის გაყიდვიდან                         | 1 339 755                |
| მომსახურების გაწევიდან                      |                          |
| სამშენებლო<br>ხელშეკრულებებიდან             | -                        |
| სხვა                                        |                          |
|                                             |                          |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება    |                          |
| საწყისი მარაგები                            | 19 929                   |
| მარაგების შესყიდვა                          | 483 002                  |
| გადამუშავების დანახარჯები                   |                          |
| საბოლოო მარაგები                            | 247 346                  |
| საერთო მოგება                               | 1 084 171                |
|                                             |                          |
|                                             |                          |
| სხვა შემოსავალი                             | -                        |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                    | (268 990)                |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                        | (228 339)                |
| საპროცენტო შემოსავალი:                      | -                        |
| საპროცენტო ხარჯი :                          | (74 781)                 |
| იჯარის ხარჯი                                |                          |
| ადმინისტრაციული და სხვა<br>საოპერაციო ხარჯი | (783 191)                |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                      | (1 355 301)              |
|                                             |                          |
| საოპერაციო მოგება                           | (271 130)                |
|                                             |                          |
| გაუფასურების (ხარჯი)/<br>რევერსირება:       |                          |
| ფინანსური აქტივები                          |                          |
| მარაგები                                    |                          |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                  |                          |

|                                                                                      |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| წმინდა შემოსულობა /<br>(დანაკარგი) სავალუტო<br>ოპერაციებიდან:                        |           |
| მიღებული დივიდენდები                                                                 |           |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო<br>შემოსავალი/ (ხარჯი)                                     | (107 164) |
| მოგება/(ზარალი) მოგების<br>გადასახადის ხარჯამდე<br>განგრძობითი ოპერაციებიდან         | (378 295) |
| მოგების გადასახადი                                                                   |           |
| მოგება/(ზარალი)                                                                      | (378 295) |
|                                                                                      |           |
|                                                                                      |           |
| სხვა სრული შემოსავალი /<br>(ზარალი):                                                 |           |
| ძირითადი საშუალებების (მათ<br>შორის, ბიოლოგიური<br>აქტივების) გადაფასების<br>რეზერვი | -         |
| სხვა                                                                                 | -         |
| სხვა სრული შემოსავალი /<br>(ზარალი), სულ:                                            |           |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/<br>(ზარალი)                                                |           |
|                                                                                      |           |
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი<br>(პერიოდის საწყისი ნაშთი)                                   | 378 589   |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს<br>შემთხვევაში...)                                   | -         |
| განაწილება მესაკუთრეებზე<br>(მათ შორის დივიდენდი)                                    | -         |
| სხვა ცვლილებები<br>გაუნაწილებელ მოგებაში                                             | 378 294   |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                            |           |
| კაპიტალი საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლოს                                             | 295       |

დირექტორი

ვახტანგ მარჯანიძე



შპს "ბეტკო" ს/ნ 400051858

ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                      | საანგარიშგებო<br>პერიოდი |
|------------------------------------------------------|--------------------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები<br>საოპერაციო საქმიანობიდან   | 29 066                   |
| წმინდა ფულადი სახსრები<br>საინვესტიციო საქმიანობიდან |                          |
| წმინდა ფულადი სახსრები<br>ფინანსური საქმიანობიდან    |                          |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა<br>და ფულის ეკვივალენტებში |                          |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                               |                          |
| ფული და ფულის<br>ეკვივალენტები წლის<br>დასაწყისში    | 98 987                   |
| ფული და ფულის<br>ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 128 052                  |

დირექტორი

ვახტანგ მარჯანიძე



შპს „ბეტკო“

ს/ნ 400051858

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

„ბეტკო“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 13.06.2012წ. ს/ნ 400051858 კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ვლ.ალექსი-მესხისვილის 1შეს. N9.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წლის მფლობელია ვახტანგ მარჯანიძე პ/ნ 01019008699

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სხვა სპეციალიზებული სამშენებლო სამუშაოები, სხვა ჯგუფებში ჩაურთველი, ბეტონის წარმოება.

## 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

### ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

### სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

## *მოგების გადასახადი*

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

## *ძირითადი საშუალებები*

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

|                                             |                |
|---------------------------------------------|----------------|
| მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა          | 8-12 პროცენტი  |
| ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 10-12 პროცენტი |
| სატრანსპორტო საშუალება                      | 20 პროცენტი    |

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.

## *არამატერიალურ აქტივები*

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

### *აქტივების გაუფასურება*

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების 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.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, 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 (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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.

### *იჯარა*

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების



დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

### *სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები*

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

### *სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები*

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### *სავაჭრო ვალდებულებები*

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

### *ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები*

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

### *პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები*

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაზის სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

### 3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

*გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის*

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულია მე-19 შე-ნიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

### 4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

### 5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                             | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-----------------------------|------------|------------|
| ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში | 97 205     | 73 889     |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე    | 30 848     | 25 097     |
| სულ                         | 128 052    | 98 987     |

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

### 6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                           | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 1275 752   | 151 3577   |
| მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოების მიმართ   | 1383 158   | 1383 158   |

|                                       |          |          |
|---------------------------------------|----------|----------|
| მოთხოვნები დებიტორულ<br>დავალიანებაზე | 61 341   | 61 341   |
| ზედმეტად გადახდილი თანხები            | 24 528   | 24 528   |
| სულ                                   | 2744 779 | 2982 604 |

#### 7. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                     |            |            |
|-------------------------------------|------------|------------|
|                                     | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| მომწოდებლებზე გადახდილი<br>ავანსები | 1 232      | 1 332      |
| სულ                                 | 1 232      | 1 332      |

#### 8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                              |            |            |
|------------------------------|------------|------------|
|                              | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგი | 247 346    | 19 929     |
| სულ                          | 247 346    | 19 929     |

#### 9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                        |            |            |
|----------------------------------------|------------|------------|
|                                        | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| მოთხოვნები საწამო პერსონალის<br>მიმართ | 35 672     | 26 468     |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                  | 39 579     | 39 579     |
| წინასწარ გადახდილი ხარჯი<br>(პროცენტი) | 4 904      | -          |
| სულ                                    | 80 156     | 66 047     |

## 10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                               | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------------------|------------|------------|
| ერთიანი საგადასახადო ანგარიში | 4 909      |            |
| სულ                           | 4 909      | -          |

## 11. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                           | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---------------------------|------------|------------|
| ლიცენზია# 1001711 თერჯოლა | 59 640     | 59 640     |
| ლიცენზია წყალტუბო         | 12 720     | 12 720     |
| საბუღალტრო პროგრამა ორისი | 1 244      | 1 244      |
| სულ                       | 73 604     | 73 604     |

## 12. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                        | მიწა  | შენობა-<br>ნაგებობე<br>ბი<br>2130/2140 | მანქანა-<br>დანადგარე<br>ბი 2150 | ოფისის<br>აღჭურვილ<br>ობა 2160-<br>2170 | სატრანსპორ<br>ტო<br>საშუალებებ<br>ი 2180 | სულ<br>აქტივე<br>ბი |
|------------------------|-------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|
| <b>თვითღირებულება</b>  |       |                                        |                                  |                                         |                                          |                     |
| 01.01.2017             | 17606 | 145088                                 | 1966527                          | 305                                     | 315921                                   | 2445447             |
| შემოსვლა               | 0     | 0                                      | 0                                | 0                                       | 0                                        | 0                   |
| გასვლა/ჩამოწერა        | 0     | 0                                      | 0                                | 0                                       | 0                                        | 0                   |
| 31.12.2017             | 17606 | 145088                                 | 1966527                          | 305                                     | 315921                                   | 2445447             |
| შემოსვლა               |       |                                        | 0                                | 0                                       |                                          | 0                   |
| გასვლა/ჩამოწერა        |       |                                        | 0                                | 0                                       |                                          | 0                   |
| 31.12.2018             | 17606 | 145088                                 | 1966527                          | 305                                     | 315921                                   | 2445447             |
| <b>დაგროვილი ცვეთა</b> |       |                                        |                                  |                                         |                                          |                     |
| 01.01.2017             |       | -70257                                 | -793860                          | 0                                       | -83987                                   | -948104             |
| პერიოდის ცვეთა         |       | -3742                                  | -234534                          | -61                                     | -46387                                   | -                   |

|                           |              |               |                 |             |                |                |
|---------------------------|--------------|---------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|
|                           |              |               |                 |             |                | 284724         |
| გასვლა/ჩამოწერა           |              |               |                 |             | -              | -              |
| <b>31.12.2017</b>         |              | <b>-73999</b> | <b>-1028394</b> | <b>-61</b>  | <b>-130374</b> | <b>1232828</b> |
| პერიოდის ცვლილება         | 0            | <b>-3554</b>  | <b>-187627</b>  | <b>-49</b>  | <b>-37109</b>  | <b>228339</b>  |
| გასვლა/ჩამოწერა           |              |               |                 |             |                |                |
| <b>31.12.2018</b>         |              | <b>-77553</b> | <b>-1216021</b> | <b>-110</b> | <b>-167483</b> | <b>1461167</b> |
| საბალანსო ღირებულება      |              |               |                 |             |                |                |
| <b>ბალანსი 31.12.2017</b> | <b>17606</b> | <b>71089</b>  | <b>938133</b>   | <b>244</b>  | <b>185547</b>  | <b>1212619</b> |
| <b>ბალანსი 31.12.2018</b> | <b>62341</b> | <b>67535</b>  | <b>750506</b>   | <b>195</b>  | <b>148438</b>  | <b>984280</b>  |

### 13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                                         | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები | 1 647 036        | 1 850 539        |
| ხელფასთან გათანაბრებული ფიზიკური პირების მომსახურება    | 16 950           | 7 380            |
| მიღებული ავანსები                                       | -                | 209 986          |
| ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების მიმართ              | -                | -                |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                         | 35 658           | 35 658           |
| ზედმეტად მიღებული თანხები                               | 75 231           | 75 231           |
| <b>სულ</b>                                              | <b>1 774 876</b> | <b>2 178 794</b> |

### 14. გადასახდელი ხელფასები

გადასახდელი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                       | 31.12.2018     | 31.12.2017     |
|-----------------------|----------------|----------------|
| გადასახდელი ხელფასები | 231 429        | 196 186        |
| <b>სულ</b>            | <b>231 429</b> | <b>196 186</b> |

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

#### 15. საგადასახადო ვალდებულებები

გადასახდელი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                               | 31.12.2018 | 31.12.2017     |
|-------------------------------|------------|----------------|
| ერთიანი საგადასახადო ანგარიში | 0          | 116 449        |
| <b>სულ</b>                    | <b>0</b>   | <b>116 449</b> |

#### 16. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                   | 31.12.2018    | 31.12.2017 |
|-------------------|---------------|------------|
| სს თიბისი ლიზინგი | 13 678        | 0          |
| <b>სულ</b>        | <b>13 678</b> | <b>0</b>   |

#### 17. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| ვალდებულებებო ფინასურ იჯარაზე  | 128615           | 77212            |
| აწარმოე საქართველოში           | 1 365 919        | 1 345 895        |
| სესხი თიბისი #2357465-8894984  | 40 569           | 9 966            |
| სესხი თიბისი #2357465-9304273  | 50 000           | 49 066           |
| სესხი თიბისი #2357465-9806604  | -                | 300 000          |
| სესხი თიბისი #2357465-9540507  | -                | 97 873           |
| სესხი თიბისი # 2357465-9924691 | -                | 120 000          |
| სესხი თიბისი #2357465-9819825  | -                | 55 806           |
| სესხი თიბისი #2357465-9875793  | -                | 25 705           |
| სესხი თიბისი #2357465-9877603  | -                | 162 558          |
| <b>სულ</b>                     | <b>1 585 103</b> | <b>2 244 081</b> |

## 18. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                    | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--------------------|------------|------------|
| საწესდებო კაპიტალი | 189 345    | 189 345    |
| სულ                | 189 345    | 189 345    |

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2012 წლის 11 მაისს, საწესდებო კაპიტალით 189 345 ლარი.

2018 წელი შპს „ბეტკო“-მ დაასრულა ზარალით და შესაბამისად არ განხორციელდა დივიდენდის გამოცხადება და გაცემა.

## 19. გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი

გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                               | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------------------|------------|------------|
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი | 189 244    | (189 050)  |
| სულ                           | 189 244    | (189 050)  |

## 20. ამონაგები

ამონაგები 2018 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                                  | 31.12.2018 |
|--------------------------------------------------|------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან                         | 1 339 755  |
| რეალიზებული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება | (255 584)  |
| სულ                                              | 1 084 171  |

## 21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                    | 31.12.2018 |
|--------------------|------------|
| შრომის ანაზღაურება | -268 990   |
| სულ                | -268 990   |

## 22. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2018 მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                  |            |
|------------------|------------|
|                  | 31.12.2018 |
| საპროცენტო ხარჯი | (74 781)   |
| სულ              | (74 781)   |

## 23. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                          |            |
|--------------------------|------------|
|                          | 31.12.2018 |
| მიწოდების ხარჯი          | (700 512)  |
| ფ/პ მიღებული მომსახურება | (4 156)    |
| რემონტის ხარჯი           | (1 800)    |
| საკონსულტაციო ხარჯი      | (1 925)    |
| სხვა საერთო ხარჯი        | (74 797)   |
| სულ                      | (783 191)  |

## 24. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი 2018 და წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                              |            |
|----------------------------------------------|------------|
|                                              | 31.12.2018 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                | 97 196     |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                     | (105 573)  |
| განსაკუთრებული და სხვა შემოსავალი და ხარჯები | (98 787)   |
| სულ                                          | (107 164)  |

## 25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.



## 29. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა  
2019 წლის 31 აგვისტოს

დირექტორი

ვახტანგ მარჯანიძე

