

შპს "არსი"-ს
ფინანსური ანგარიშგება
ს/კ 215112580

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

- 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- 2 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
- 3 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- 4 საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
- 5 ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შპს "არსი" (215112580)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ლარი

	შენიშვნები	ნაშთი 31.12.2018	ნაშთი 31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	738	2 770
სავაჭრო მოთხოვნები		90 561	86 702
გადახდილი ავანსები (საგადასახადო)	5		38 664
გადახდილი ავანსები (დივიდენდები)			-
მარაგები	3	5 742	8 395
- საქონელი			
- სხვა		5 742	8 395
სხვა არამატერიალური აქტივები	2	590	640
ძირითადი საშუალებები	1	1 122 884	1 162 336
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1 220 515	1 299 507
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	30 712	10 684
ვალდებულებები გადასახდელ ხელფასებზე	7	15 774	15 220
საგადასახადო ვალდებულებები	7	2 206	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	7	10 000	40 000
ვალდებულება დივიდენდებზე	7	1 360	4 199
სხვა ვალდებულებები			5 960
სულ ვალდებულებები		60 052	76 063
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		289 110	289 110
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		871 353	934 334
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 160 463	1 223 444
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 220 515	1 299 507

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ა. წულაია

ი. გუნია

[Handwritten signature]

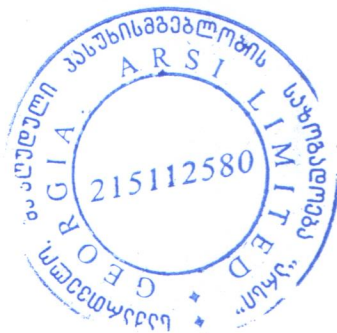
შპს "არსი" (215112580)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შინაარსი	2018	2017
ნეტო ამონაგები	1 257 785	1 086 071
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	1 237 260	979 101
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	20 525	106 970
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(326 754)	(314 897)
საწყისი მარაგები	(8 395)	(1 973)
მარაგების შესყიდვა	(324 101)	(321 319)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	5 742	8 395
საერთო მოგება	931 031	771 174
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(567 812)	(407 636)
ცვთა და ამორტიზაცია	(40 100)	(29 783)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(168 513)	(226 830)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(776 425)	(664 249)
საოპერაციო მოგება	154 606	106 925
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	154 606	106 925
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	154 606	106 925
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	154 606	106 925

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



[Handwritten signature]
 ბუღალტერი

შპს "არსი" 215112580

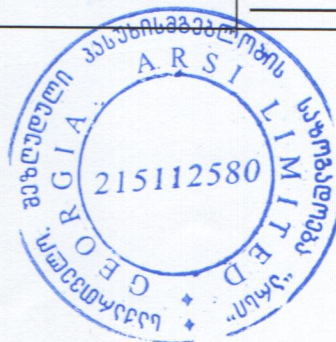
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ლარებში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები მომწოდებლებზე გადახდილი ფული თანამშრომლებზე გადახდილი ფული <i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები:</i> ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 363 367	
	(500 009)	
	(442 311)	
	421 047	
	421 047	
		421 047
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან ძირითადი საშუალებების შეძენა <i>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	(648)	
		(648)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული სესხები გადახდილი დივიდენდები გადახდილი გადასახადები გადახდილი სესხები <i>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	50 000	
	(178 447)	
	(213 984)	
	(80 000)	
		(422 431)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		(2 032)
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	2 770	
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	738	

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ა. წულაია

ი. გუნია

Handwritten signatures in blue ink.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	რეზერვები და დაფინანსება	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ
31.12.2016 წაშთი	289 110		970 527	1 259 637
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი	-		106 925	106 925
გაცემული დივიდენდი			- 140 000	- 140 000
სხვადასხვა გამოყენება			- 10 669	- 10 669
კორექტირება			7 551	7 551
31.12.2017 წაშთი	289 110	-	934 334	1 223 444
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი	-		154 606	154 606
გაცემული დივიდენდი			- 185 000	- 185 000
სხვადასხვა გამოყენება			- 32 587	- 32 587
31.12.2018 წაშთი	289 110	-	871 353	1 160 463

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ა. წულაია

ი. გუნია

გუნია

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „არსი“ (კომპანია) დაარსდა 2001 წლის 21 მაისს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 215112580). კომპანიის ძირითად საქმიანობას სტვირთო ავტომანქანებით კონტეინერების გადაზიდვა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. ფოთი, დ. აღმაშენებლის ქ. N 32/4

2018 წლის 1 იანვრისათვის და 31 დეკემბრისათვის კომპანიის წილის მფლობელებს წარმოადგენდნენ: ალექსანდრე წულაია 45% და ანა ლეკვეიშვილი 55%.

1. მომზადების საფუძველი.

ფინანსური ანგარიშგება შედგება 2018 წლის 1 იანვრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო უწყისისაგან, 2018 წლის სრული შემოსავლის ფინანსური ანგარიშგებისაგან, საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებისაგან, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებისგან და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებისგან.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველია მსს ფასს-ები.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული თვითღირებულების პრინციპის საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

2. ფასს-ების პირველადი დანერგვა.

ეს არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ებით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება. მსს ფასს-ებზე გადასვლამ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებაზე არსებითი გავლენა არ იქონია.

3. წარდგენის ვალუტა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ იქნება მითითებული.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლარსა და ევროსთან მიმართებაში იყო შემდეგი:

2018 წლის 1 იანვრისთვის აშშ დოლარი-2,5922, ევრო 3,1044;

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის აშშ დოლარი-2,6766, ევრო 3,0701;

უცხოურ ვალუტაში ასახული ოპერაციების გადაყვანა ფუნქციონალურ ვალუტაში ხდება ოპერაციის მოხდენის ან აქტივების/ვალდებულებების შეფასების დღისთვის არსებული გასაცვლელი კურსით. ასეთი ოპერაციებიდან, ასევე წლის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული მუხლების შეფასებიდან წარმოშობილი საკურსო სხვაობებიდან მიღებული მოგება და ზარალის აღიარება ხდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში,

4. უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება.

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. კომპანიის სამუშაო ვალუტა, ასევე კომპანიის წარდგენის ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა (ქართული ლარი).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი. უცხოურ ვალუტაში რეალური ღირებულებით შეფასებული არაფულადი მუხლები, მათ შორის წილობრივი ინსტრუმენტი, გადაიანგარიშება იმ გაცვლითი კურსების მიხედვით, რომელიც არსებობდა მათი რეალური ღირებულებით შეფასების დროს. უცხოურ ვალუტაში რეალური ღირებულებით შეფასებულ არაფულად მუხლებზე გაცვლითი კურსის ცვლილებების ზეგავლენა აისახება, როგორც რეალური ღირებულების შედეგად მიღებული შემოსულობის ან ზარალის ნაწილი.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე. თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, საწარმო ახდენს აქტივის ცვეთის გადახედვას და კორექტირებას, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით.

აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

შენობა-ნაგებობები 30-50 წელი,
სატრანსპორტო სასუალება 4-7 წელი,
სხვა 5-10 წელი.

6. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით 10 წლის გაანგარიშებით.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

8. მოგების გადასახადი

2016 წლის მაისის თვეში საქართველოს პარლამენტმა შეცვალა ქვეყნის საგადასახადო კოდექსი: ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ქართული გადასახადის გადამხდელების უმრავლესობა, მათ შორის კომპანიაც, არ მოუწევს მოგების გადასახადის გადახდა წლიურ მოგებაზე. მხოლოდ დივიდენდების განაწილება და სპეციფიკური ტრანზაქციები ექვემდებარება დასაბეგრ ბაზაში მოხვედრას. შესაბამისად, გადავადებული საგადასახადო აქტივებს და ვალდებულებებს 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიამ ანულირება გაუკეთა მისი ყველა გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივს და ვალდებულებას.

9. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაქტის ხელმოწერი მეორე მხარე შეასრულებს თავის საკონტრაქტო ვალდებულებებს.

10. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც იგი წარმოიშვა.

11. იჯარა

საოპერაციო იჯარად განიხილება იჯარა რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიური სარგებელი გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე. საპირისპირო შემთხვევაში იჯარა განიხილება როგორც ფინანსური იჯარა. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადახდილი გადასახდელები აისახება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით იჯარის მთელი პერიოდის მიხედვით. ფინანსური იჯარის შემთხვევაში აქტივების კაპიტალიზაცია ხდება მოიჯარესთან, აქტივების სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალურ საიჯარო გადასახდელების მიმდინარე ღირებულების უმცირესი თანხით.

12. ამონაგების აღიარება.

საქონლის/მომსახურების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ამონაგების აღიარება ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდების და უფლების გადაცემის მომენტში. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ფასდაკლებებით. ამონაგები არ მოიცავს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ დამატებული ღირებულების გადასახადს.

13. ხარჯების აღიარება.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით.

14. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები, შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

15. ფული და ფულადი ექვივალენტები

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს.

16. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების მიწოდების უდიდეს ნაწილს საწარმო ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია ცილდება ნორმალურ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

17. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ადგილობრივ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში და ხარჯებში.

18. კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს სააქციო (შპს) კაპიტალს, გაუნაწილებელ მოგებასა და სხვადასხვა რეზერვებს. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისათვის.

19. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა სხვა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

20. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 12 სექტემბერს. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

2019 წლის 12 სექტემბერი.

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 1
(ლარი)

	ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.17	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18
	შეძენის ღირებულება				
1	მიწის ნაკვეთი	57 777			57 777
2	დაუმთავრებელი მშენებლობა	52 431			52 431
3	შენობები	907 521			907 521
4	მოწყობილობა დანადგარი	20 199			20 199
5	ოფისის აღჭურვილობა	5 930	648		6 578
6	ავეჯი და ინვენტარი	40 405			40 405
7	სატრანსპორტო საშუალება	1 095 168			1 095 168
8	სატრანსპორტო საშუალება ახალი	21 635			21 635
	ჯამი	2 201 066	648	-	2 201 714
	ცვეთა	ნაშთი 31.12.17	ცვეთის ღარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.18
1	დაუმთავრებელი მშენებლობა				-
2	შენობები	154 331	13 770		168 101
3	მოწყობილობა დანადგარი	17 726	195		17 921
4	ოფისის აღჭურვილობა	606	25		631
5	ავეჯი და ინვენტარი	19 489	540		20 029
6	სატრანსპორტო საშუალება	843 502	25 400		868 902
7	სატრანსპორტო საშუალება ახალი	3 075	170		3 245
	ჯამი	1 038 730	40 100	-	1 078 830
	საბალანსო ღირებულება	1 162 336			1 122 884

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.
აღსანიშნავია რომ აქტივების ტესტირება გაუფასურებაზე არ მომხდარა.

შენიშვნა 2

არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.17	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18
შეძენის ღირებულება				
1 საბუღ. პროგრამა „ორისი“	990			990
ჯამი	990	-	-	990
ამორტიზაცია	ნაშთი 31.12.17	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.18
1 საბუღ. პროგრამა „ორისი“, ამორ.	350	50		400
ჯამი	350	50		400
საბალანსო ღირებულება	640			590

არამატერიალური აქტივების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

შენიშვნა 3

სასაქონლო მატერიალური უსაქონლოა

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1 ხარჯად აღიარებული მარაგი	315 274	326 755
2 მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	8 395	5 742
მ.შ. საწარმოო მარაგი	8 395	5 742

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

შენიშვნა 4

საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1 მოთხოვნები მიწოდებიდან	86 702	90 561
2 სხვა მოთხოვნები		
ჯამი	86 702	90 561

საწარმოს საეკსპლუატაციო მოთხოვნები გაწეული მომსახურების ნაწილზე მოდიხ. მათი მნიშვნელოვანი ნაწილი უახლესი პრუნების შედეგია. არსებითი ოდენობის უიმედობა მოთხოვნებში არ აღინიშნება.

შენიშვნა 5

საბაღასახადო მოთხოვნები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1 საგადასახადო მოთხოვნები	38 664	
ჯამი	38 664	-

შენიშვნა 6

შუალედრი სახსრები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	2 770	738
	ჯამი	2 770	738

შენიშვნა 7

მოკლევადიანი ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1	ვალდებულება მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	10 684	30 712
2	გასაცემი ხელფასი	15 220	15 774
4	დარიცხული დივიდენდი	4 199	1 360
5	საგადასახადო ვალდებულება		2 206
6	სასესხო ვალდებულებები	40 000	10 000
7	სხვა ვალდებულება	5 960	
	ჯამი	76 063	60 052

შენიშვნა 8

სხვა შემოსავლები

(ლარი)

	დასახელება	2017	2018
1	საპროცენტო საბანკო და საკურსო სხვაობის შემოსავალი	106 970	20 525
2	ვალდებულების გაუქმება		
3	ინვენტარიზაციით გამოვლენილი ზედმეტობა		
4	ხარჯის კომპენსაცია		
5	სხვა		
	ჯამი	106 970	20 525

შენიშვნა 9

სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2017	2018
1	ელექტროენერგიის ხარჯი	6 201	5 531
2	დაზღვევის ხარჯი	11 471	11 592
3	ტექნიკის შეკეთების მომსახურების ხარჯი	49 187	45 391
4	დანარჩენი ხარჯი	146 123	110 915
	ჯამი	212 982	173 429

შენიშვნა 10

ბალანსაზღვრები

(ლარი)

	დასახელება	2017	2018
1	ქონების გადასახადი	27 348	27 366
2	მოგების გადასახადი	15 906	7 818
	ჯამი	43 254	35 184