

2018 წლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება

შპს „მეორე სავაჭრო ცენტრი“

შინაარსი:

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება

სპეციალური დანიშნულების სრული
შემოსავლის ანგარიშგება

სპეციალური დანიშნულების საკუთარი
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

სპეციალური დანიშნულების ფულადი
ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. არამატერიალური აქტივები
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
6. საკუთარი კაპიტალი
7. მიღებული სესხები
8. სხვა საოპერაციო შემოსავლები
9. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები
10. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან
11. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2018	01 იანვარი 2018
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	802	234
არამატერიალური აქტივები	4	3	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		805	234
მარაგები		760	539
გაცემული ავანსები		20	10
საგადასახადო აქტივი		5	-
დებიტორული დავალიანება		19	28
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	630	293
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,434	870
სულ აქტივები		2,239	1,104
კაპიტალი	6		
საწესდებო კაპიტალი		2	2
გაუნაწილებელი მოგება		1,000	478
სულ კაპიტალი		1,002	480
გრძელვადიანი სესხები	7	584	151
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		584	151
მოკლევადიანი სესხები	7	157	94
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		496	346
საგადასახადო ვალდებულებები		-	33
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		653	473
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,239	1,104

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს “მეორე სავაჭრო ცენტრი” სახელით 2019 წლის 20 სექტემბერს.

შპს “მეორე სავაჭრო ცენტრის” დირექტორი თამარ გრიჭუროვი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2018	01 იანვარი 2018
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	802	234
არამატერიალური აქტივები	4	3	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		805	234
მარაგები		760	539
გაცემული ავანსები		20	10
საგადასახადო აქტივი		5	-
დებიტორული დავალიანება		19	28
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	630	293
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,434	870
სულ აქტივები		2,239	1,104
კაპიტალი	6		
საწესდებო კაპიტალი		2	2
გაუნაწილებელი მოგება		1,000	478
სულ კაპიტალი		1,002	480
გრძელვადიანი სესხები	7	584	151
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		584	151
მოკლევადიანი სესხები	7	157	94
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		496	346
საგადასახადო ვალდებულებები		-	33
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		653	473
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,239	1,104

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს " მეორე სავაჭრო ცენტრი" სახელით 2019 წლის 20 სექტემბერს.

თ. ჯიქია



შპს " მეორე სავაჭრო ცენტრის" დირექტორი თამარ გრიჭოროვი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს შენამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან		8,538
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	8	97
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(7,887)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		
ხელფასის ხარჯი		(28)
იჯარა		(20)
ადმინისტრაციული ხარჯი		(73)
ცვეთის ხარჯი		(24)
სხვა ხარჯი		(5)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი		(150)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		24
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი		24
არასაოპერაციო ხარჯი		
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული ზარალი		(49)
სხვა არასაოპერაციო ზარალი		(3)
საპროცენტო ხარჯი		(48)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი		(100)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)		522

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სპეციალური დანიშნულების საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

'000 ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2018 შენატანი და განაწილებები	2	478	480
დივიდენდები		-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		522	522
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	2	1,000	1,002

სპეციალური დანიშნულების ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხა მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000

	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
შემოსავალი ნავაჭრი ამონაგებიდან	10,167
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(9,526)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(101)
ფულადი ნაკადები ოპერაციებიდან პროცენტებამდე და მოგების გადასახადამდე	540
გადახდილი პროცენტები	(48)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	492
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეაბილიტაცია	(592)
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(592)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
სესხის აღება	581
სესხის დაფარვა	(159)
ნეტო ფული გამოყენებული ფინანსურ საქმიანობაში	422
ფულადი ნაკადების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	322
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	293
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	15
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	630

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „შპს მეორე სავაჭრო ცენტრი“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (ს/ნ 200114866).

კომპანიის იურიდიული მისამართია - თბილისი, გლდანის რაიონში, გლდანის VII და VIII მ/რ შორის, მდებარე სავაჭრო ცენტრი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა საქონლის საცალო ვაჭრობა. კომპანია დამატებით ახორციელებს საგადახდო სისტემის პროვაიდერის აგენტის საქმიანობას.

კომპანია დაფუძნდა 2004 წლის 15 ოქტომბერს და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% მესაკუთრე არის თამარ კინწურაშვილი. 2018 წლის განმავლობაში კომპანიის დირექტორი იყო იოსებ კირთაძე, ხოლო ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის კომპანიას მართავს დირექტორი თამარ გრიქუროვი საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

კომპანია აცხადებს, რომ:

მას წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება; მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი; სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის წარმოდგენილი შესადარისი ინფორმაცია.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2018 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

1 აშშ დოლარი = 2,6766 ლარი და 1 ევრო = 3,0701 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები	25-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები	10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	5-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	3-10 წელი
- ავეჯი	5-15 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი

ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი 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 (სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

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

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (მომსახურება) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით*).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (*ან მსგავსი პროგრამის*) ვალდებულება.

არაარსებობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების ასახვა/აღრიცხვა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა ნაგებობები	მოწყობილობა - დანადგარები	საოფისე და სხვა ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
'000 ლარი						
ღირებულება						
ნაშთი 1 იანვარი 2018	5	167	49	59	15	295
დამატება	56	525	3	7	1	592
გასვლა	-	-	-	(3)	(0)	(3)
გადაჯგუფება	-	-				-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	61	692	52	63	16	884
ცვეთა და ამორტიზაცია						
ნაშთი 1 იანვარი 2018	-	18	16	21	6	61
წლის დარიცხული ცვეთა	-	14	4	5	1	24
გასვლა	-	-	-	(3)	(0)	(3)
გადაჯგუფება						-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	-	32	20	23	7	82
საბალანსო ღირებულება						
1 იანვარი 2018	5	149	33	38	9	234
31 დეკემბერი 2018	61	660	32	40	9	802

2018 წლის 01 იანვრამდე კომპანია ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯის გაანგარიშებას ახორციელებდა საგადასახადო ნორმების და კლებადი ნაშთის მეთოდის მიხედვით. მსს ფასს-ზე გადასვლასთან დაკავშირებით კომპანიამ მოახდინა ძირითადი საშუალებების ცვეთის მეთოდის ცვლილება კლებადი ნაშთის მეთოდიდან წრფივ მეთოდზე. 2018 წლის 01 იანვრისთვის აქტივების ღირებულებად აღებული იქნა 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება.

4. არამატერიალური აქტივები

'000 ლარი	სხვადასხვა არამატერიალური აქტივები
<i>ღირებულება</i>	
ნაშთი 1 იანვარი 2018	-
დამატება	3.4
გასვლა	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	<u>3.4</u>
<i>ცვეთა და ამორტიზაცია</i>	
ნაშთი 1 იანვარი 2018	-
წლის დარიცხული ცვეთა	0.4
გასვლა	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	<u>0.4</u>
საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი 2018	-
31 დეკემბერი 2018	<u>3.0</u>

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

'000 ლარი	2018წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 01 იანვარი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	4	19
ნაღდი ფული	626	274
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	<u>630</u>	<u>293</u>

6. საკუთარი კაპიტალი**(ა) საწესდებო კაპიტალი**

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს **2 ათას ლარს**.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

7. მიღებული სესხები

'000 ლარი	2018წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 01 იანვარი
მოკლევადიანი სესხი (ბანკი)	93	94
მოკლევადიანი სესხი (ფიზიკური პირი)	64	-
სულ მოკლევადიანი სესხები	157	94
გრძელვადიანი სესხი (ბანკი)	130	151
გრძელვადიანი სესხი (ფიზიკური პირი)	454	-
სულ გრძელვადიანი სესხები	584	151

8. სხვა საოპერაციო შემოსავალი

'000 ლარი	2018წ. 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურებიდან	92
პროვაიდერის აგენტის საკომისიო	5
სულ სხვა საოპერაციო შემოსავალი	97

9. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები

თიბისი ბანკში აღებული სესხების უზრუნველსაყოფად ბანკის სასარგებლოდ იპოთეკით არის დატვირთული კომპანიის უძრავი ქონება.

10. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან**ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება**

ძირითადი მენეჯმენტი გულისხმობს კომპანიის დირექტორს. მენეჯმენტისათვის გაცემული ანაზღაურება, აღნიშნულ თანამდებობაზე სრული დატვირთვით მუშაობის პირობებში, მოიცავს სახელშეკრულებო ხელფასს, კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე დამოკიდებულ პრემიებს და სხვა ხარჯების ანაზღაურებას. მთლიანი ანაზღაურება მოცემულია ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში.

'000 ლარი	2018
ხელფასი და სარგებელი	4
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	4

დაკავშირებული პირისაგან მიღებული სესხი

'000 ლარი	2018წ
დაკავშირებული ფიზიკური პირისაგან მიღებული სესხი	581

'000 ლარი	2018წ
დაკავშირებული ფიზიკური პირისაგან მიღებულ სესხზე დარიცხული და გადახდილი პროცენტი	28

დაკავშირებული პირისაგან მიღებული საიჯარო მომსახურება

'000 ლარი	2018წ
პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებული ფიზიკური პირისაგან მიღებული საიჯარო მომსახურება	12

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

	2018წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 01 იანვარი
'000 ლარი		
მიღებული სესხი	518	-
კრედიტორული დავალიანება	1	1

11. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

2019 წელს კომპანიამ შეიძინა შპს „რევანში“-ს (ს/ნ 209452028) 100% წილი 323 ათას ლარად.

2019 წელს კომპანიამ აიღო ბანკის გრძელვადიანი სესხი 165 ათასი ევროს ოდენობით.