

N 24.09-2019

ქ. თბილისი

24.09.2019წელი

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების

და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტორული საქმიანობის შესახებ“ საქართველოს 2016 წ. 8 ივნისის N5386-III კანონის მოთხოვნების თანახმად ვებ გვერდზე “reportal.ge” გამოსაქვეყნებლად წარმოგიდგენთ შპს „ტერმიკელ ჯორჯია“-ს 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს „ტერმიკელ ჯორჯია“ აღნიშნული კანონით დადგენილი პარამეტრების მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და ამავე კანონის თანახმად აღნიშნულ ანგარიშგებას წარადგენს „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs)“ ნორმების გათვალისწინებით.

დირექტორი

ფარისხან ასლანოვი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	298,272	202,071	
სავაჭრო მოთხოვნები	934,747	797,455	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	74,633	167,858	
მარაგები	1,266,795	883,867	
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	1,266,795	883,867	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	20,610	24,247	
ძირითადი საშუალებები	51,367	46,134	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	5,603	6,591	
სულ აქტივები	2,652,027	2,128,223	

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	123,683	100,419	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	620		
საგადასახადო ვალდებულებები	39,387	51,975	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	273,238		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	878,902	893,891	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	5,235		
სულ ვალდებულებები	1,321,065	1,046,285	

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	1,000	1,000	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,329,962	1,080,938	

გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,330,962	1,081,938	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,652,027	2,128,223	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3,137,381	
საქონლის გაყიდვიდან	3,077,631	
მომსახურების გაწევიდან	59,750	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,349,143)	
საწყისი მარაგები	(883,867)	
მარაგების შესყიდვა	(2,732,071)	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1,266,795	
საერთო მოგება	788,238	

სხვა შემოსავალი	2,217	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(69,575)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(24,426)	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(71,645)	
ოჯარის ხარჯი	(40,898)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(57,797)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(262,124)	

საოპერაციო მოგება	526,114	
--------------------------	----------------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(44,920)	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(170)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციების	481,024	
მოგების გადასახადი		

მოგება/(ზარალი)		
-----------------	--	--

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,081,938	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(232,000)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	481,024	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,330,962	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	211,985	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(25,468)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(45,396)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	141,121	
სავალუტო კურსის ეფექტი	(44,920)	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	202,071	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	298,272	

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	298,272	202,071	
სავაჭრო მოთხოვნები	934,747	797,455	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	74,633	167,858	
მარაგები	1,266,795	883,867	
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	1,266,795	883,867	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	20,610	24,247	
ძირითადი საშუალებები	51,367	46,134	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	5,603	6,591	
სულ აქტივები	2,652,027	2,128,223	

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	123,683	100,419	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	620		
საგადასახადო ვალდებულებები	39,387	51,975	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	273,238		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	878,902	893,891	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	5,235		
სულ ვალდებულებები	1,321,065	1,046,285	

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	1,000	1,000	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,329,962	1,080,938	

გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,330,962	1,081,938	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,652,027	2,128,223	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3,137,381	
საქონლის გაყიდვიდან	3,077,631	
მომსახურების გაწევიდან	59,750	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,349,143)	
საწყისი მარაგები	(883,867)	
მარაგების შესყიდვა	(2,732,071)	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1,266,795	
საერთო მოგება	788,238	

სხვა შემოსავალი	2,217	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(69,575)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(24,426)	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(71,645)	
ოჯარის ხარჯი	(40,898)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(57,797)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(262,124)	

საოპერაციო მოგება	526,114	
--------------------------	----------------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(44,920)	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(170)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციების	481,024	
მოგების გადასახადი		

მოგება/(ზარალი)		
-----------------	--	--

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,081,938	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(232,000)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	481,024	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,330,962	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	211,985	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(25,468)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(45,396)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	141,121	
სავალუტო კურსის ეფექტი	(44,920)	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	202,071	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	298,272	

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ტერმიკელ ჯორჯია“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ტერმიკელ ჯორჯია“-ს, ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „ტერმიკელ ჯორჯია“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 2011 წლის 11 ნოემბერს, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 434157627;

ორგანიზაციის დამფუძნებელია:

-ელმინ ნამაზოვი 100%;

-კომპანიის დირექტორი ფარისხან ასლანოვი;

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საოჯახო ტექნიკის რეალიზაცია, გარდა ამისა კომპანია საკუთარ ბალანსზე რიცხული სატვირთო ავტომობილით აწარმოებს სატვირთო გადაზიდვებს (ძირითადად საერთაშორისო);

შპს „ტერმიკელ ჯორჯია“-ში დასაქმებულია 8 ადამიანი, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია: ქ. თბილისი, კახეთის გზატკეცილი 112

რეგისტრირებული მისამართი მარნეული 26 მაისის ქუჩა

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ორისს“.

3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ორგანიზაციის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს. ფინანსური ანგარიშგება არმოდგენილია ქართულ ლარში, რადგან ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ეს ვალუტა მეტად გამოსადეგია ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელთათვის.

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების არმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
1 დოლარი (\$)/ლარი (GEL)	2.6766	2.5922
1 ევრო (\$)/ლარი (GEL)	3.0701	3.1044

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში(ლარი) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში არსებული საბალანსო ნაშთები საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის გადაიყვანება კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში, ანგარიშგების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაყვანით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიი ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე გათავსებული ნაშთებისგან.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და აღდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შემენას ან ფინანსური აქტივის ფინანსური ვალდებულება გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეთესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება

კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმებას როდესაც აქტივები გამოსყიდულია, აქტივებიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მოთხოვნა აღარ არსებობს. კომპანიამ გადასცა აქტივიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე მოთხოვნა მაშინ, როდესაც ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკებს და სხვა სარგებელს რომელიც დაკავშირებულია გადაცემულ აქტივთან.

4. ძირითადი საშუალებები

კომპანიას თავისი კომერციული საქმიანობის განსახორციელებლად ყველა ნაირი ქონება გააჩნია.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს ხვდასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობისვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდებ ამოგება-ზარალის ანგარიშებში. ხარჯები დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღირიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

5. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

სასიცოცხლოპერიოდი

შენობანაგებობები

30-50 წელი

მანქანადანადგარები

7-15 წელი

ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა

5 – 7 წელი

ძირითადი საშუალებები

	ძირითადი საშუალებები	ლარი
	ნარჩენი ღირებულება 01,01,2018წ	46134
2018 წელი	დამატებული (შემცირებული) ძირ.საშ- ისღირ-ბა 2018 წ	25033
	ცვეთა	19800
	ნარჩენი ღირებულება 31,12,2018	51367

6. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას გააჩნია არამატერიალური აქტივი კერძოდ სავაჭრო ობიექტის იჯარის უფლება 20610ლარის ნარჩენი ღირებულებით (საწყისი ღირებულებით 28525 ლარი), მათი შეძენისას სხვა აქტივების ანალოგიურად ჩამოყალიბდება მათი თავდაპირველი ღირებულება და მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 5-7 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალიმოლოდინის მიზნით აქტივის ღირებულება შეიცვლება რეტროსპექტულად.

7. საინვესტიციო ქონება

-კომპანიას არ გააჩნია მიწა და შენობა-ნაგებობა, რომელის გაქირავებასაც მოახდენდა და იგი ასახული იქნებოდა როგორც საინვესტიციო ქონება.

შპს „ტერმიკელ ჯორჯია“ თავის საქმიანობას აწარმოებს იჯარით აღებულ ტერიტორიაზე.

-კომპანიას არ გააჩნია იჯარა რომელიც კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, რადგან იგი (ფინანსური იჯარა) ითვალისწინებს ფაქტობრივი აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკისა და ეკონომიური სარგებლის გადაცემას.

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მის არსებული სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან. აქტივი გაუფასურების ზარალი მაშინ წარმოიშობა, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

კომპანიის კუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები ძირითადი საქმიანობიდან გამომდინარე შედგება სხვადასხვა საოჯახო ტექნიკის ელექტრო-მოწყობილობების, ამავე დანიშნულების აქსესუარების და მსგავსი საქონლისგან.

მარაგები კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2018 წლის 31 დეკემბერს შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

ლარში	31/12/2018
მზაპროდუქცია	0
ნედლეული	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0
საქონელი	1266795
სხვა მარაგები	0
სულ მარაგები	1266795

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები ორგანიზაციებთან, რომელიც შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31 დეკემბერი 2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან	934747
მოთხოვნები მომსახურებიდან	0
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	0
სულ მოთხოვნები	937747

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო პერიოდის თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით და ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებსა ან სხვა ხარჯებში.

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი 2018
მოწ.დამომსახ.წარმოქმნილ ვალდებულებები	123683
მ.შ. არარეზიდენტი მომწოდებლები (საქონელი)	0
არარეზიდენტი მომწოდებლები (მომსახურება)	0
ვალდებულებებისა წარმოსპერსონალის წინაშე	0
სხვა ვალდებულებები	0
სულ	123683

11. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობით და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ამონაგები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

საქონლის გაყიდვიდან		3077631
მომსახურების გაწევიდან		59750
სხვა		0
ჯამი		3137381

12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში როცა გაწეული იქნა, უცხოურ ვალუტაში აღებული სესხის მიმართ გათვალისწინებულია ვალუტის კურსის ცვლილება.

13. რელიზებული საქონლის თვითღირებულება

31 დეკემბერი, 2018

2018 წლის განმავლობაში რელიზებული საქონლის
თვითღირებულებამ შეადგინა

2349143

რაც თავის მხრივ მოიცავს საქონლის შეძენის მისი
ტრანსპორტირების და განბაჟების (და ყველა სხვა
დაკავშირებულ) ხარჯს.

14. მოგების გადასახადი.

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია:

- ა) განაწილებული მოგება;
 - ბ) გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
 - გ) უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;
 - დ) სსკ კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.
- მოგების გადასახადის განაკვეთია 15%.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2019 წლის აპრილის თვეში კომპანიის დამფუძნებლის მიერ განხილული იქნა 2018 წლის საქმიანობის შედეგები და დამტკიცებული იქნა იგი.