

N 17/09-2019

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 „ფერრე“-ს 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს „ფერრე“ 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



რასიმ ასლანოვი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	22,662	43,511	
სავაჭრო მოთხოვნები	1,608,279	1,788,588	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	605,198	445,734	
მარაგები	3,332,506	3,428,535	
- შზა პროდუქცია	-	-	
- სხვა	3,332,506	3,428,535	
საინვესტიციო ქონება	-	-	
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით	-	-	
გუდვილი	-	-	
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	
ძირითადი საშუალებები	401,551	424,071	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	
სულ აქტივები	5,970,196	6,130,439	
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	
სავაჭრო ვალდებულებები	1,947,060	2,966,864	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	
საგადასახადო ვალდებულებები	87,970	43,929	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	390,579	71,024	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	273,378	
მიღებული გრანტები	-	-	
სხვა ვალდებულებები	55,002	48,556	
სულ ვალდებულებები	2,480,611	3,403,751	
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო	100	100	
საემისიო შემოსავალი	-	-	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3,489,485	2,726,588	

გადაფასების რეზერვი	-	-	
სხვა რეზერვები	-	-	
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,489,585	2,726,688	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,970,196	6,130,439	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	9,516,277	
საქონლის გაყიდვიდან	9,481,752	
მომსახურების გაწევიდან	34,525	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(7,910,837)	
საწყისი მარაგები	(3,428,535)	
მარაგების შესყიდვა	(7,814,808)	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	3,332,506	
საერთო მოგება	1,605,440	

სხვა შემოსავალი	-	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(99,803)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(22,863)	
საპროცენტო შემოსავალი:	-	
საპროცენტო ხარჯი :	(7,567)	
იჯარის ხარჯი	(34,983)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(65,512)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(230,728)	

საოპერაციო მოგება	1,374,712	
--------------------------	------------------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	-	
მარაგები	-	
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(61,815)	
მიღებული დივიდენდები	-	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,312,897	
მოგების გადასახადი		

მოგება/(ზარალი)	1,312,897	
-----------------	-----------	--

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)	2,726,688	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(550,000)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1,312,897	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,489,585	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	872,316	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(406)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(830,945)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	40,965	
სავალუტო კურსის ეფექტი	(61,814)	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	43,511	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	22,662	

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	22 662	43 511	
სავაჭრო მოთხოვნები	1 608 279	1 788 588	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	605 198	445 734	
მარაგები	3 332 506	3 428 535	
- შპს პროდუქცია	-	-	
- სხვა	3 332 506	3 428 535	
საინვესტიციო ქონება	-	-	
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	
- გადაფასების მოდელით	-	-	
გუდვილი	-	-	
სხვა არამატერიალური აქტივები	401 551	424 071	
ძირითადი საშუალებები	-	-	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	5 970 196	6 130 439	
სულ აქტივები			
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	
სავაჭრო ვალდებულებები	1 947 060	2 966 864	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	
საგადასახადო ვალდებულებები	87 970	43 929	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	390 579	71 024	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	273 378	
მიღებული გრანტები	-	-	
სხვა ვალდებულებები	55 002	48 556	
სულ ვალდებულებები	2 480 611	3 403 751	
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კა	100	100	
საემისიო შემოსავალი	-	-	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3 489 485	2 726 588	

რასიმ ასლანოვი



გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 489 585	2 726 688
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 970 196	6 130 439

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	9 516 277	
საქონლის გაყიდვიდან	9 481 752	
მომსახურების გაწევიდან	34 525	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(7 910 837)	
საწყისი მარაგები	(3 428 535)	
მარაგების შესყიდვა	(7 814 808)	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	3 332 506	
საერთო მოგება	1 605 440	

სხვა შემოსავალი	-	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(99 803)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(22 863)	
საპროცენტო შემოსავალი:	-	
საპროცენტო ხარჯი :	(7 567)	
იჯარის ხარჯი	(34 983)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(65 512)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(230 728)	

საოპერაციო მოგება	1 374 712	
-------------------	-----------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	-	
მარაგები	-	
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(61 815)	
მიღებული დივიდენდები	-	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 312 897	



მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	1 312 897

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)	2 726 688
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(550 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1 312 897
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3 489 585

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	872 316	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(406)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(830 945)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	40 965	
სავალუტო კურსის ეფექტი	(61 814)	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	43 511	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	22 662	

რასიმ ასლანოვი 

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ფერე“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „ფერრე“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 2010 წლის 24 ნოემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 434157672;

ორგანიზაციის დამფუძნებელია ორი ფიზიკური პირი თანაბარ წილობრივად:

-რასიმ ასლანოვი 50%;

-ანარ ბოზდუევი 50%;

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ელექტრო და ელექტრო გამათბობლები და ღუმელები, ასევე ელექტრონული სხვა საქონლით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

შპს „ფერრე“-ში დასაქმებულია 14 ადამიანი, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართი: ქ. თბილისი იუმაშევის ქ.8

კომპანიის რეგისტრირებული მისამართი საანგარიშო პერიოდის მანძილზე იყო მარნეული, 26 მაისის ქუჩა 5ა, თუმცა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან ამ ანგარიშგების წარდგენამდე კომპანიამ შეიცვალა სარეგისტრაციო მისამართი, კერძოდ 2019 წლის 17 აპრილს მისი ახალი სარეგისტრაციო მისამართი გახდა ქ. თბილისი, იუმაშევის ქ. 8.

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 „ფინა“.

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

კომპანიის 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 შეძენას 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 გააჩნია მიწის ნაკვეთი და შენობა მის ამჟამინდელ იურიდიულ მისამართზე (ქ. თბილისი, იუმაშევის ქ.8) თუმცა ამის გარდა საქმიანობის განხორციელებისათვის ნაქირავები აქვს ფართი კახეთის გზატკეცილი 112, ამის გარდა მის ქონებას წარმოადგენს საქმიანობის განსახორციელებლად აუცილებელი საკასო საკონტროლო აპარატი, კომპიუტერი და საოფისე ავეჯი და ინვენტარი, სატრანსპორტო საშუალებები.

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 სარგებლობის ვადები, 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 ანგარიშებში მისი მოხდენისთანავე.

5. ცვეთა

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

სასიცოცხლო პერიოდი

შენობან-აგებობები

30-50 წელი

მანქანა-დანადგარები

7-15 წელი

ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა

5 – 7 წელი

ძირითადი საშუალებები

	ძირითადი საშუალებები	ჯამი
	ნარჩენი ღირებულება 01,01,2018წ	424071
2018 წელი	დამატებული (შემცირებული) ძირ.საშ-ის ღირ-ბა 2018 წ	343
	ცვეთა	22863
	ნარჩენი ღირებულება 31,12,2018	401551

6. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას არ გააჩნია არამატერიალური აქტივები, 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 გააჩნია მიწა და შენობა-ნაგებობა.

შპს „ფერრე“ თავის საქმიანობას აწარმოებს იჯარით აღებულ ტერიტორიაზე (მოკლევადიანი საიჯარო ხელშეკრულებით ნაქირავები).

-კომპანიას არ გააჩნია იჯარა რომელიც კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, რადგან (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 სანტექნიკური მოწყობილობების, ამავე დანიშნულების აქსესუარების და მსგავსი საქონლისგან, რომლებიც არაა მალფუჭებადი და ამ მიზეზით მათი ჩამოწერის პრობლემა კომპანიას არ გააჩნია.

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

ლარში	31/12/2018
მზაპროდუქცია	0
ნედლეული	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0
საქონელი	3332506
სხვამარაგები	0
სულ მარაგები	3332506

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	1608279
მოთხოვნები გადახდილი ავანსების ნაწილში	605198
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	0
სულ მოთხოვნები	2213477

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.წარმოქმნილი ვალდებულებები	1947060
მ.შ. არარეზიდენტი მომწოდებლები (საქონელი)	0
არარეზიდენტი მომწოდებლები (მომსახურება)	0
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	0
სხვა ვალდებულებები	55002
სულ	2002062

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. კომპანიას მისი ძირითადი საქმიანობის გარდა გაქირავებული აქვს საქწარმო ფართი და ასევე ეწევა სატრანსპორტო მომსახურებას რაც ასახულია წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ამონაგები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

საქონლის გაყიდვიდან	9481752
მომსახურების გაწევიდან	34525
სხვა	0
ჯამი	9516277

12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში როცა გაწეული იქნა.

13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

31 დეკემბერი, 2018

2018 წლის განმავლობაში რეალიზებული საქონლის
თვითღირებულებამ შეადგინა

7910837ლ

რაც თავის მხრივ მოიცავს საქონლის შემენის 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 ივნისში კომპანიის დამფუძნებელთა კრებაზე განხილული იქნა 2018 წლის საქმიანობის შედეგები და დამტკიცებული იქნა იგი.

რასიმ ასლანოვი

