

შპს სუპერვეტი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

საქართველო, ქ. თბილისი, ქიზიყის 6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31,12,2018	31,12,2017	01,01,2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	18753	21385	18590
არამატერიალური აქტივები	10	845	996	1171
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		19,598	22,381	19,761
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	11	148894	153729	166989
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	41702	26484	34337
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	13	26872	101404	28557
სხვა მიმდინარე აქტივები				
სულ მიმდინარე აქტივები		217,469	281,618	229,883
სულ აქტივები:		237,067	303,998	249,644
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		171903	152795	103250
რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		171,903	152,795	103,250
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	32936	151203	146344
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		32228	0	0
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე		0	0	50
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		65,164	151,203	146,394
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		237,067	303,998	249,644

დირექტორი:

/ქ. ამბარცუმია/

მთ. ბუღალტერი:

/ნ. რადჩენკო/

10.09.2019წ.

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	31,12,2018	31,12,2017
ამონაგები	5	2537634	2128780
სხვა შემოსავლები	6	4576	4424
საწყისი ნაშტი		(153,729)	(166,989)
შეძენილი ნედლეული და მასალები		(2,116,255)	(1,775,424)
საბოლოო ნაშტი		148,894	153,729
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(118,491)	(105,300)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(3,862)	(4,468)
აქტივების გაუფასურება		-	-
კომუნალური ხარჯები		(5,843)	(7,122)
სხვა ხარჯები	7	(79,257)	(89,900)
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		213,667	137,732
საგადასახადო ხარჯი		(29,559)	(556)
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		184,108	137,177
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		152,795	103,250
დივიდენდები		(165,000)	(87,632)
შეცდომების გასწორება		-	-
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი		184,108	137,177
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		171,903	152,795

დირექტორი:

/ქ. ამბარცუმიანი/

მთ. ბუღალტერი:

/ნ. რადჩენკო/

10.09.2019წ.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
	31,12,2018	31,12,2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2628303	2210383
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-2538633.65	-2047390
მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება	-6177	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	83,492	162,993
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	-1274	-9606.59
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		2710
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1,274)	(6,897)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
გადახდილი დივიდენდები	-156750	-83250
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(156,750)	(83,250)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	101,404	28,557
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	26,872	101,404

დირექტორი:

/ქ. ამბარცუმიაი/

მთ. ბუღალტერი:

/ნ. რადჩენკო/

10.09.2019წ.

შპს სუპერვეტი
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სუპერვეტი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ საწარმოს იურიდიული მისამართი არის ქ. თბილისი სამგორის რაიონში, მოსკოვის გამზირი კორპ. 38 ბ, 63, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის, თბილისი ისანი სამგორი ქიზიყის ქ. 6, საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირის გოგიტა მეზონიას მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2018 წლის პირველი იანვრით საწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის

მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 სავაჭრო მოთხოვნები მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

3.3 სასესხო ვალდებულებები ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

3.4 სავაჭრო ვალდებულებები მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.5 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი კაპიტალიზდება და ზრდის აქტივის ღირებულებას.

3.6 ძირითადი საშუალებები ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 20 % წლიური განაკვეთით. 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. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.7 არამატერიალური აქტივები არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია შემცირებადი

ნაშთის მეთოდით 15 % წლიური განაკვეთით. თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.8 მარაგი მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები. გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

3.9 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

3.10 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით. საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა

3.11 მოგების გადასახადი მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი. მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის

ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლელის, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიაწინებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალოს უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

5. ამონაგები

		2018 წ.	2017 წ.
1	საქონლის გაყიდვა	2537634	2128780
2	მომსახურების გაწევა		
8	სხვა		
	ჯამი	2,537,634	2,128,780

კომპანიის ამონაგებს საანგარიშგებო პერიოდში წარმოადგენს ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები.

6. სხვა შემოსავლები

	2018 წ.	2017 წ.
1. საქონლის ტრანსპორტირების შედეგად მიღებული შემოსავალი	4576	4424
2. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი		
ჯამი	4576	4424

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი წარმოადგენს სატრანსპორტო საშუალების რეალიზაციისა და კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებულ შემოსავალს

7. სხვა ხარჯები

	2018 წ.	2017 წ.
მივლინება	7155	7185
ფართის საიჯარო ქირა	30000	30000
ავტომანქანის საიჯარო ქირა	6750	6750
მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები	11952	15515
საკანცელარიო ხარჯი	4916	6718
დაცვის ხარჯები	814	814
კომპიუტერის ხარჯები	1963	3725
საკონსულტაციო ხარჯები	2400	2400
სანკის საკომისიო ხარჯი	919	799
სხვა საერთო ხარჯი	12389	15994
ჯამი	79257	89900

9. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულების მოდელის შემთხვევაში

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის ალჟურვი ლობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორ ტო საშუალებებ ი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება							
1 იანვარი 2018 წ.		1544	9943	264	19424	680	31855
შემოსვლა			219		0	860	1080
გასვლა			0		0		0
31 დეკემბერი 2018 წ.		1544	10163	264	19424	1540	32934
							0
დაგროვილი ცვეთა და							0
1 იანვარი 2018 წ.		918	4018	178	5255	102	10470
წლიური ცვეთა		125	1229	17	2125	216	3711
გაუფასურება							0
გასული აქტივების							0
31 დეკემბერი 2018 წ.		1043	5246	195	7380	318	14181
							0
საბალანსო							0
31 დეკემბერი 2018 წ.		501	4917	69	12044	1223	18753

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

- მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო
- (ა) გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- (ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალ-დებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ აქტივების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან

დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

10. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამულ ი უზრუნველყოფა	სხვა (დაასახელო)	სულ
თვითღირებულება			
1 იანვარი 2018 წ.	2445		2445
შემოსვლა	0		0
გასვლა	0		0
31 დეკემბერი 20X8 წ.	2445		2445
			0.00
დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურება			0.00
1 იანვარი 2018 წ.	1449		1449
წლიური ამორტიზაცია	151		151
გაუფასურების ზარალი	0		0
გასული აქტივების დაგროვილი ამორტიზაცია (ჩართულია ცვეთის და	0		0
31 დეკემბერი 2018 წ.	1600		1600
			0
საბალანსო ღირებულება			0
31 დეკემბერი 2018 წ.	845		845

კომპანიის არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამა ორისის ღირებულება, ამორტიზაცია ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 15 % განაკვეთით.

11. მარაგი

	2018 წ.	2017 წ.
საქონელი	146348	152780
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2546	950
ჯამი	148894	153729
პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	2121090	1788683

12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 წ.	2017 წ.
სავაჭრო დებიტორები	19701	2805
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	0	0
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	22001	23679
ჯამი	41702	26484

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018 წ.	2017 წ.
ფულადი სახსრები სალარაოში	19384	91277
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	182	6653
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	0
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე	7306	3473
ჯამი	26872	101404

ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოურ ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული ნაშთი გადაანგარიშებულია შესაბამისი ეროვნული ბანკის კურსით.

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018 წ.	2017 წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	28701	147938
წინასწარ მიღებული თანხები	383	1213
ვალდებულება პერსონალის წინაშე	0	100
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3852	1952
ჯამი	32936	151203

15. მსს ფასს -ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

32.9 დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 10 სექტემბერი

დირექტორი:

/ქ. ამბარცუმია/

მთ. ბუღალტერი:

/ნ. რადჩენკო/

10.09.2019წ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31,12,2018	31,12,2017	01,01,2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	18753	21385	18590
არამატერიალური აქტივები	10	845	996	1171
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		19,598	22,381	19,761
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	11	148894	153729	156989
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	41702	26484	34337
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	13	26872	101404	28557
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		217,469	281,618	229,883
სულ აქტივები:		237,067	303,998	249,644
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		171903	152795	103250
რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		171,903	152,795	103,250
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	32936	151203	146344
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		32228	0	0
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე		0	0	50
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		65,164	151,203	146,394
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		237,067	303,998	249,644

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ქ. ამბარცუმანი/

/ნ. რადჩენკო/

10.09.2019წ.

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	5	2537634	2128780
სხვა შემოსავლები	6	4576	4424
საწყისი ნაშტი		(153,729)	(166,989)
შეძენილი ნედლეული და მასალები		(2,116,255)	(1,775,424)
საბოლოო ნაშტი		148,894	153,729
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(118,491)	(105,300)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(3,862)	(4,468)
აქტივების გაუფასურება		-	-
კომუნალური ხარჯები		(5,843)	(7,122)
სხვა ხარჯები	7	(79,257)	(89,900)
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		213,667	137,732
საგადასახადო ხარჯი		(29,559)	(556)
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		184,108	137,177
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		152,795	103,250
დივიდენდები		(165,000)	(87,632)
შეცდომების გასწორება		-	-
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი		184,108	137,177
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		171,903	152,795

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

Handwritten signature: *ფ. აბიძე*
Handwritten signature: *ძმარჯ*
Circular stamp: **SUPERVET LTD**
Georgian text: **საპეტეტო ბიზნესი**
Georgian text: **საპეტეტო ბიზნესი**
Phone number: **70042008**
Georgian text: **საპეტეტო ბიზნესი**

/ქ. ამბარცუმიაძე/

/ნ. რადჩენკო/

10.09.2019В.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
	31,12,2018	31,12,2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2628303	2210383
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-2538633.65	-2047390
მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება	-6177	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	83,492	162,993
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	-1274	-9606.59
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		2710
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1,274)	(6,897)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
გადახდილი დივიდენდები	-156750	-83250
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(156,750)	(83,250)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	101,404	28,557
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	26,872	101,404

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ქ. მ. ხუციშვილი

[Handwritten signature]



/ქ. ამბარცუმიანი/

/ნ. რადჩენკო/

10.09.2019წ.

შპს სუპერვეტი
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სუპერვეტი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ საწარმოს იურიდიული მისამართი არის ქ. თბილისი სამგორის რაიონში, მოსკოვის გამზირი კორპ. 38 ბ, 63, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის, თბილისი ისანი სამგორი ქიზიყის ქ. 6, საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირის გოგიტა მეზონიას მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2018 წლის პირველი იანვრით საწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის

მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 სავაჭრო მოთხოვნები მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

3.3 სასესხო ვალდებულებები ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

3.4 სავაჭრო ვალდებულებები მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.5 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი კაპიტალიზდება და ზრდის აქტივის ღირებულებას.

3.6 ძირითადი საშუალებები ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 20 % წლიური განაკვეთით. 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. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.7 არამატერიალური აქტივები არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია შემცირებადი

ნაშთის მეთოდით 15 % წლიური განაკვეთით. თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.8 მარაგი მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები. გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

3.9 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

3.10 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით. საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა

3.11 მოგების გადასახადი მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი. მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის

ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლათა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიაჩნებოდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

5. ამონაგები

	2018 წ.	2017 წ.
1 საქონლის გაყიდვა	2537634	2128780
2 მომსახურების გაწევა		
8 სხვა		
ჯამი	2,537,634	2,128,780

კომპანიის ამონაგებს საანგარიშგებო პერიოდში წარმოადგენს ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები.

6. სხვა შემოსავლები

	2018 წ.	2017 წ.
1. საქონლის ტრანსპორტირების შედეგად მიღებული შემოსავალი	4576	4424
2. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი		
ჯამი	4576	4424

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი წარმოადგენს სატრანსპორტო საშუალების რეალიზაციისა და კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებულ შემოსავალს

7. სხვა ხარჯები

	2018 წ.	2017 წ.
მიწის ნაკვეთი	7155	7185
ფართის საიჯარო ქირა	30000	30000
ავტომანქანის საიჯარო ქირა	6750	6750
მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები	11952	15515
საკანცელარიო ხარჯი	4916	6718
დაცვის ხარჯები	814	814
კომპიუტერის ხარჯები	1963	3725
საკონსულტაციო ხარჯები	2400	2400
სანკის საკომისიო ხარჯი	919	799
სხვა საერთო ხარჯი	12389	15994
ჯამი	79257	89900

9. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულების მიდელის შემთხვევაში

თვითღირებულების მიდელის შემთხვევაში							
	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვი ლობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორ ტო საშუალებებ ი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება							
1 იანვარი 2018 წ.		1544	9943	264	19424	680	31855
შემოსვლა			219		0	860	1080
გასვლა			0		0		0
31 დეკემბერი 2018 წ.		1544	10163	264	19424	1540	32934
							0
							0
დაგროვილი ცვეთა და							
1 იანვარი 2018 წ.		918	4018	178	5255	102	10470
წლიური ცვეთა		125	1229	17	2125	216	3711
გაუფასურება							0
გასული აქტივების							0
31 დეკემბერი 2018 წ.		1043	5246	195	7380	318	14181
							0
საბალანსო							0
31 დეკემბერი 2018 წ.		501	4917	69	12044	1223	18753

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო

(ა) გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

(ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალ-დებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოხალოდნელია, რომ აქტივების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან

დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

10. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამულ ლი უზრუნველყ ოფა	სხვა (დაასახელებეთ)	სულ
თვითღირებულება			
1 იანვარი 2018 წ.	2445		2445
შემოსვლა	0		0
გასვლა	0		0
31 დეკემბერი 20X8 წ.	2445		2445
			0.00
დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურება			
1 იანვარი 2018 წ.	1449		1449
წლიური ამორტიზაცია	151		151
გაუფასურების ზარალი	0		0
გასული აქტივების დაგროვილი ამორტიზაცია (ჩართულია ცვეთის და	0		0
31 დეკემბერი 2018 წ.	1600		1600
			0
საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2018 წ.	845		845

კომპანიის არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამა ორისის ღირებულება, ამორტიზაცია ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 15 % განაკვეთით.

11. მარაგი

	2018 წ.	2017 წ.
საქონელი	146348	152780
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2546	950
ჯამი	148894	153729
პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	2121090	1788683

12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 წ.	2017 წ.
სავაჭრო დებიტორები	19701	2805
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	0	0
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	22001	23679
ჯამი	41702	26484

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018 წ.	2017 წ.
ფულადი სახსრები საღარაოში	19384	91277
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	182	6653
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	0
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე	7306	3473
ჯამი	26872	101404

ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოურ ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული ნაშთი გადაანგარიშებულია შესაბამისი ეროვნული ბანკის კურსით.

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018 წ.	2017 წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	28701	147938
წინასწარ მიღებული თანხები	383	1213
ვალდებულება პერსონალის წინაშე	0	100
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3852	1952
ჯამი	32936	151203

15. მსს ფასს -ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

32.9 დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 10 სექტემბერი

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ქ. ამბარცუმანი/

/ნ. რადჩენკო/

10.09.2019წ.