

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ალუპლასტ გლას“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2015 წლის 15 სექტემბერს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 246963242, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. ბათუმი, ა, მელაშვილის ქ. # 33-35, ბ. 6. კომპანია დარეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის დამფუძნებელია საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი, რეზო ჯაიანი (პ.ნ. 61004009908) - 100%, დირექტორი რეზო ჯაიანი (პ.ნ. 61004009908).

1.3. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა მეტალო პლასმასის მასალების იმპორტი, რეალიზაცია.

1.4. კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს კომერციულ საქმიანობას მიმდევარი შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს შსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია.

სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შემოღუპვა. შესაბამისად, კომპანიის 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიკვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამონერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები - 25 წელი;

მანქანა-დანადგარები - 5-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4-5 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის (გარდა სასაწყობო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამისა), რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%; სასაწყობო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამის ამორტიზაციისათვის გამოიყენება კლებადი ნაშთის მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით 15%.

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6468 ლარი;

1 EUR=3.0701 ლარი.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.5922 ლარი;

1 EUR=3.1044 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2018 წელს: 1 USD=2.5345 ლარი;

1 EUR=2.9940 ლარი.

2017 წელს: 1 USD=2.5086 ლარი;

1 EUR=2.8596 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	174	706
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	3611	9778
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	46	81081
ევროები საბანკო ანგარიშებზე		
ლარი სხვა საბანკო ანგარიშებზე	289	
სულ:	4120	91565

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები რეზიდენტი პირების მიმართ	622544	228637
სავაჭრო მოთხოვნები არარეზიდენტი პირების მიმართ	0	0
სულ:	622544	228637

3.3. მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
--	-------------------------------------	-------------------------------------

მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	0	38250
სულ:	0	38250

3.4. გადახდილი ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	90228	44193
სულ:	90228	44193

31.12.2018 წ. მდგომარეობით არსებული ავანსებიდან უდიდესი - 7820 აშშ დოლარის ოდენობით. დაიხურა 2019 წელს განხორციელებული იმპორტის ოპერაციით.

3.5. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	1393945	1431031
საწვავ-საცხები მასალები	13113	21371
ნედლეული დამასალები	213144	0
სულ:	1620202	1452402

3.6. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
ნაგებობები	3523	3687
მანქანა-დანადგარები	155362	143761
კავშირგაბმულობა, ოფისის აღჭურვილობა და კომპ. ტექნიკა	21406	16442
ავეჯი	5946	4285
სატრანსპორტო საშუალებები	72093	99100
სხვა ძირითადი საშუალებები	46449	33679
სულ:	304779	300954

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2018 წლის ბოლოს - 175022 ლარი;

2017 წლის ბოლოს - 94358 ლარი.

3.7. არამატერიალური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
პროგრამული უზრუნველყოფა	1989	2268
სულ:	1989	2268

არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა შეადგენდა:

2018 წლის ბოლოს - 808 ლარი;

2017 წლის ბოლოს - 528 ლარი.

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	15104	15173
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	838661	583387
სულ:	853765	598560

31.12.2018 წ. მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 11 რეზიდენტი მიმწოდებლისა და 9 არარეზიდენტი მიმწოდებლის წინაშე.

3.9. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
--	-------------------------------------	-------------------------------------

ფიზიკურ პირისგან მიღებული მოკლევადიანი სესხის ძირი	0	0
ფიზიკურ პირისგან მიღებულ მოკლევადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი	2118	0
სულ:	2118	0

3.10. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება	141076	142340
სულ:	141076	142340

3.11. სხვა მიმდინარე ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
მიღებული ავანსები	15478	10801
გადასახდელი ხელფასები	26981	0
ვალდებულებები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	3524	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სულ:	45983	10801

3.12. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	1600920	1406568
სულ:	1600920	1406568

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების

გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიის 2017-2018 წლების მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის მხოლოდ იმ ოდენობით, რაც წარმოიშვა 2018 წელს გაცემული დივიდენდებიდან (მოგების განაწილებიდან).

3.13. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2017-2018 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა სარემონტო-სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებიდან. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.14. მიწოდების ხარჯები:

		2018 წელი	2017 წელი
7310	რეკლამის ხარჯები	2360	781
7340	საწვავის ხარჯები (მიწოდების)	303854	230438
7381	ავტომანქანების რემონტის ხარჯები	98791	110564
7390	მიწოდების სხვა ხარჯები	15193	24718
	სულ:	420197	366501

3.15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

		2018 წელი	2017 წელი
7410	შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	993528	728655
7420	საიჯარო ქირა	389750	271200
7422	ელექტროენერგიის ხარჯები	3236	4731
7423	გაზი, წყალი, დასფთავება და ანალოგიური ხარჯები	864	804
7426	საკანცელარიო ხარჯები	3455	2844
7427	კომპიუტერის ხარჯები	1780	2209
7430	კომუნიკაციის ხარჯები	6483	6507
7431	დაცვის ხარჯები	2948	3407
7435	საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	333	
7440	საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	26570	22994
7450	საკონსულტაციო და ადიტის ხარჯები	30000	42000

7455	საერთო დანიშნულების ძირ. საშაღლებების ცვეთა	81312	57812
7456	საერთო დანიშნულების არამატ. აქტივების ამორტიზაცია	280	280
7465	საგადასახადო ხარჯები	3026	2524
7470	საბანკო ხარჯები	6478	3008
7475	მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	2235	4427
7481	ავტომანქანების რემონტის ხარჯები	2185	17508
7490	სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები, რომლებიც გამოიქვითება	3598	4560
7495	საქველმოქმედო ხარჯები	3100	200
	სულ:	1561161	1175671

3.16. არასაოპერაციო შემოსავლები:

		2018 წელი	2017 წელი
8180	დადებითი საკრსო სხვაობები	5487	77566
8190	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	49352	32660
8210	საპროცენტო ხარჯები	2118	6974
	სულ:	56957	117200

3.17. არასაოპერაციო ხარჯები:

		2018 წელი	2017 წელი
8280	არყოფითი საკრსო სხვაობები	41370	49100
8285	საგადასახადო ჯარიმები და სარაგები	3904	578
8290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	28	22
	სულ:	45302	49700

3.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2019 წლის 1 იანვრიდან 25 სექტემბრამდე პერიოდში, რამე საყურადღებო მოვლენას კომპანიის საქმიანობაში ან მის გარშემო აღვილი არ ჰქონია.

3.19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 10 სექტემბერს.

შპს "ალუბლასტ გლასი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები, სულ:	1904482	1855047	2337094
ფულადი სახსრები	243614	91565	4120
მოკლევადიანი ინვესტიციები			
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	164396	228637	622544
მოთხოვნა პარტნიორის წინაშე კაპიტალის შევსებაზე			
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	3026	44193	90228
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	470	38250	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1492976	1452402	1620202
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მისაღები პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი მოთხოვნები			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	219328	303222	306768
ძირითადი საშუალებები	216780	300954	304779
ბიოლოგიური აქტივები			
არამატერიალური აქტივები	2548	2268	1989
გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები			
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			
კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ინვესტიციები			
საინვესტიციო ქონება და სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები			
სულ აქტივები:	2123810	2158269	2643862
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	926654	751701	1042942
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	267808	598560	853765
მოკლევადიანი სესხები	491517		
საგადასახადო ვალდებულებები	151651	142340	141076
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები	605		2118
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15073	10801	45983
გასაყიდად გამიზნულ გრძელვ. აქტივ. დაკავშირ. ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:			
გრძელვადიანი სესხები			
სხვა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები			
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ანარიცხები			
გადავადებული შემოსავალი			
სულ კაპიტალი:	1197156	1406568	1600920
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი			
საემისიო (დამატებითი) კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	1197156	1406568	1600920
რეზერვები და დაფინანსება			
არამაკონტროლებელი წილი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	2123810	2158269	2643862

დირექტორი:

რ. ჯაიანი

თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები არის ფინანსური ანგარიშგების შემაღვენი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები (სრული შემოსავლის ანგარიშგება)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი
	2018
ამონაგები	12596188
რელიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	9525110
მოგება ან ზარალი რელიზაციიდან	3071078
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	49352
სულ საოპერაციო შემოსავლები:	3120430
მიწოდების ხარჯები	420197
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1561161
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	28
სულ საოპერაციო ხარჯები:	1981386
ნეტო შემოსავალი ძირით. საშუალ. და არამატ. აქტივების გაყიდვიდან	
ფინანსური შემოსავლები	
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან	
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან	
დადებითი საკუთროსო სხვაობები	5487
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	5487
ზარალი ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან	
ფინანსური დანახარჯები	2118
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან	
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან	
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	3904
უარყოფითი საკუთროსო სხვაობები	41370
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	47392
მოგება დაბეგვამდე:	1097139
მოგების გადასახადის ხარჯი	
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი განგრძობითი ოპერაციებიდან:	1097139
მოგება ან ზარალი შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	1097139
<i>მათ შორის, მოგება ან ზარალი მისაკუთვნებელი:</i>	
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	1097139
არამაკონტროლებელ წილზე	
ძირით. საშუალ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი	
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი	
მეკავშირე საწარმოს სხვა სრული შემოსავლის წილი	
სხვა სრული შემოსავალი	
სხვა სრულ შემოსავალთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯი	
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:	
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	1097139
<i>მათ შორის, სრული შემოსავალი მისაკუთვნებელი:</i>	
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	1097139
არამაკონტროლებელ წილებზე	

დირექტორი:

რ. ჯაიანი

თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები არის
ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელი ნაწილი.

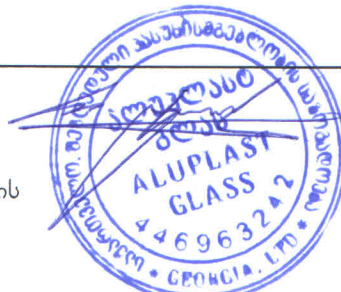
საქმიანობის შედეგები (სრული შემოსავლის ანგარიშგება)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი
	2018
ამონაგები	12596188
რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	9525110
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	3071078
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	49352
სულ საოპერაციო შემოსავლები:	3120430
მიწოდების ხარჯები	420197
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1561161
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	28
სულ საოპერაციო ხარჯები:	1981386
ნეტო შემოსავალი ძირით. საშუალ. და არამატ. აქტივების გაცედიდან ფინანსური შემოსავლები	
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან დადებითი საკურსო სხვაობები	5487
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	5487
ზარალი ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან ფინანსური დანახარჯები	2118
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	3904
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	41370
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	47392
მოგება დაბეგვამდე:	1097139
მოგების გადასახადის ხარჯი	
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი განგრძობითი ოპერაციებიდან:	1097139
მოგება ან ზარალი შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	1097139
<i>მათ შორის, მოგება ან ზარალი მისაკუთვნიებელი:</i>	
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	1097139
არამაკონტროლებელ წილზე	
ძირით. საშუალ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი მეკავშირე საწარმოს სხვა სრული შემოსავლის წილი	
სხვა სრული შემოსავალი	
სხვა სრულ შემოსავალთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯი	
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:	
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	1097139
<i>მათ შორის, სრული შემოსავალი მისაკუთვნიებელი:</i>	
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	1097139
არამაკონტროლებელ წილებზე	

დირექტორი:

თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები არის
ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელი ნაწილი.



რ. ჯიანი

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	1904482	1855047	2337094
ფულადი სახსრები	243614	91565	4120
მოკლევადიანი ინვესტიციები			
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	164396	228637	622544
მოთხოვნა პარტნიორის წინაშე კაპიტალის შევსებაზე			
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	3026	44193	90228
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	470	38250	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1492976	1452402	1620202
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მისაღები პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი მოთხოვნები			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები			
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	219328	303222	306768
ძირითადი საშუალებები	216780	300954	304779
ბიოლოგიური აქტივები			
არამატერიალური აქტივები	2548	2268	1989
გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები			
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			
კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ინვესტიციები			
საინვესტიციო ქონება და სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები			
სულ აქტივები:	2123810	2158269	2643862
ვალდებულებები და კაპიტალი			
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	926654	751701	1042942
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	267808	598560	853765
მოკლევადიანი სესხები	491517		
საგადასახადო ვალდებულებები	151651	142340	141076
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები	605		2118
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15073	10801	45983
გასაყიდად გამიზნულ გრძელვ. აქტივ. დაკავშირ. ვალდებულებები			
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>			
გრძელვადიანი სესხები			
სხვა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები			
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება			
გრძელვადიანი ანარიცხები			
გადავადებული შემოსავალი			
<i>სულ კაპიტალი:</i>	1197156	1406568	1600920
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი			
საემისიო (დამატებითი) კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	1197156	1406568	1600920
რეზერვები და დაფინანსება			
არამაკონტროლებელი წილი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	2123810	2158269	2643862

დირექტორი:

რ. ჯაიანი

თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები არის
ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელი ნაწილი.

