

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები		
სავაჭრო მოთხოვნები	8,300	86,253
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	722,395	753,903
მარაგები		
- შპს პროდუქცია	670,974	580,431
- სხვა	338,142	513,457
საინვესტიციო ქონება	332832	368 974
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები	67,718	31,046
- სავაჭრო პარტნიორების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არასატერილიზირი აქტივები		
მირითადი საშუალებები	222,071	167,028
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	4 850,789	4,325,615
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა ჯგუფში ინსტრუმენტებში	305,000	305,000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	6,847,247	6,549,277

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები		
ვალდებულებების და ზარგუნის ანარიცხები	419,645	613,392
ვალდებულებები თანამშრომლობის მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	5,162	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		3 871
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები	2,764,158	2,815,477
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	3,208,965	3,432,540

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'შემოსავალი')	365,983	365 983
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(494,355)	(1,025,034)



Handwritten signature in blue ink.

გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები	3,691,516	3,691,516
სულ საკუთარი კაპიტალი	75,153	84,292
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,638,202	3,116,737
	6,847,247	6,549,277

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	2,526,969	
მომსახურების გაწევიდან	311,569	
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	2,149,835	
სხვა		
	67,565	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	(314,800)	
მარაგების შესყიდვა	(880,431)	
გადამუშავების დანახარჯები	(105,343)	
საბოლოო მარაგები	670,974	
საერთო მოგება	2,214,169	

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		
ცეცხა და ამორტიზაცია	(483,572)	
საპროცესო შემოსავალი	(392,937)	
საპროცესო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი		
აღმრისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(198)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(806,764)	
	(1,683,491)	

საოპერაციო მოგება	530,678	
-------------------	---------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დაზღვრები) საფულეტო ოპერაციებიდან:		
მოღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		



Handwritten signature in blue ink.

მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		530,678

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

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3,116,737	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება ტესკოტირებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	530,678	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(9,133)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,638,282	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(46,634)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(31,319)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(77,953)	
საგალოტო კორსის ეფექტი	-	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	86,253	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	8,302	



Handwritten signature in blue ink.

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8,300	86,253
სავაჭრო მოთხოვნები	722,395	753,903
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	670,974	880,431
- მზა პროდუქცია	338,142	513,457
- სხვა	332832	366,974
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	67,718	31,046
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	222,071	167,028
ძირითადი საშუალებები	4,850,789	4,325,616
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	305,000	305,000
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	6,847,247	6,549,277
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	419,645	613,392
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5,162	
საგადასახადო ვალდებულებები		3,671
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2,784,158	2,815,477
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	3,208,965	3,432,540
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	365,963	365,963
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(494,355)	(1,025,034)

გადაფასების რეზერვი	3,691,516	3,691,516
სხვა რეზერვები	75,158	84,292
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,638,282	3,116,737
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6,847,247	6,549,277

- -

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2,528,969	
საქონლის გაყიდვიდან	311,569	
მომსახურების გაწევიდან	2,149,835	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	67,565	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(314,800)	
საწყისი მარაგები	(880,431)	
მარაგების შესყიდვა	(105,343)	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	670,974	
საერთო მოგება	2,214,169	

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(483,572)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(392,937)	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-	
იჯარის ხარჯი	(198)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(806,784)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,683,491)	

საოპერაციო მოგება	530,678	
--------------------------	----------------	--

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

მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	530,678	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაყენების შედეგად	-	
სხვა	-	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3,116,737	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	530,678	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(9,133)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,638,282	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

-

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(46,634)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(31,319)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(77,953)	
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	86,253	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	8,300	

ფორმა N1- კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	13,588	107,293
სავაჭრო მოთხოვნები	1,247,042	1,239,822
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შუქოსავალი		
მარაგები	823,926	1,023,610
- შპს პროდუქცია	419,874	595,189
- სხვა	404,052	428,421
საინვესტიციო კონტა		
სხვა მიმდინარე აქტივები	80,575	52,877
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულებაში მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	222,071	167,028
ბოროთადი საშუალებები	4,852,476	4,326,235
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	305,000	305,000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	7,544,678	7,221,865

ვალდებულებები		
ფინანსური ორგანოს ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	1,186,744	1,286,008
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	24,058	18,894
საგადასახდო ვალდებულებები		3,671
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	35,010	92,498
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2,784,158	2,815,477
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	4,029,970	4,216,548

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს ნაწილებზე "კაპიტალი", კომპარტივის შემთხვევაში "საპაიო კაპიტალი")	365,963	365,963
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(617,929)	(1,136,454)
გადაფასების რეზერვი	3,691,516	3,691,516
სხვა რეზერვები	75,158	84,292
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	3,514,708	3,005,317



Handwritten signature in blue ink.

არამკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტირთა ჯამური წილი)		
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,514,708	3,005,317
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7,544,678	7,221,865

ფორმა N2- კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2,771,890	
საქონლის გაყიდვიდან	554,490	
მომსახურების გაწევიდან	2149835	
სამშენებლო, ხელშეკრულებიდან		
სხვა	67,565	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(449,582)	
საწესისი მარაგები	(1,023,610)	
მარაგების შესყიდვა	(249,898)	
გადაამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	823,926	
საერთო მოგება	2,322,308	

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(543,372)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(393,511)	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
ოჯარის ხარჯი	(198)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(867,329)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,804,410)	

საოპერაციო მოგება	517,898	
-------------------	---------	--

გაუქმების (ხარჯი) / რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)		
მოგება/(ხარჯი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განზღოვებითი ოპერაციებიდან	517,898	
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ხარჯი)	517,898	



[Handwritten signature]

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	517,898	

მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
შშოპელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამავონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მოგება/(ზარალი)	517,898	

მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:		
შშოპელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამავონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	517,898	

კაპიტალი საწყისი წაშთი (პერიოდის საწყისი წაშთი)	3,005,317	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებს (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	517,898	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(8,507)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,514,708	

ფორმა N3 - კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(62,386)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(31,319)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	107,293	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	13,588	



Handwritten signature in blue ink.

ფორმა N1- კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	13,588	107,293
სავაჭრო მოთხოვნები	1,247,042	1,239,822
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	823,926	1,023,610
- მზა პროდუქცია	419,874	595,189
- სხვა	404,052	428,421
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	80,575	52,877
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	222,071	167,028
ძირითადი საშუალებები	4,852,476	4,326,235
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	305,000	305,000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	7,544,678	7,221,865

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	1,186,744	1,286,008
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	24,058	18,894
საგადასახადო ვალდებულებები		3,671
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	35,010	92,498
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2,784,158	2,815,477
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	4,029,970	4,216,548

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	365,963	365,963
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(617,929)	(1,136,454)
გადაფასების რეზერვი	3,691,516	3,691,516
სხვა რეზერვები	75,158	84,292
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	3,514,708	3,005,317

არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,514,708	3,005,317
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7,544,678	7,221,865

ფორმა N2- კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2,771,890	-
საქონლის გაყიდვიდან	554,490	
მომსახურების გაწევიდან	2149835	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	67,565	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(449,582)	
საწყისი მარაგები	(1,023,610)	
მარაგების შესყიდვა	(249,898)	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	823,926	
საერთო მოგება	2,322,308	

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(543,372)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(393,511)	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(198)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(867,329)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,804,410)	

საოპერაციო მოგება	517,898	
--------------------------	----------------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	517,898	
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	517,898	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	517,898	

მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მოგება/(ზარალი)	517,898	

მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	517,898	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3,005,317	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	517,898	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(8,507)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,514,708	

ფორმა N3 - კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(62,386)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(31,319)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	107,293	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	13,588	

26.09.2019 წელი

**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 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

ჩვენი კომპანია 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

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.

კომპანია დაფუძნებულია 1991 წლის 19 ნოემბერს.-სახელწოდებით ფირმა „ორბი“ ხოლო 2001 წლის 12 ივლისიდან სახელწოდებით სს „ორბელი-91“

მარეგისტრირებული ორგანოა ისან სამგორის სასამართლო

საზოგადოების იურიდიული მისამართი-ქ.თბილისი,ქინძმარაულის #5 კომპანიას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი -208213878;

კომპანიის დამფუძნებლებია:

1. შპს ორბელი (ს/კ204885927) კაპიტალის 81,54% წილის მფლობელი,
2. სს საქენერგორემონტი (ს/კ 236037962) კაპიტალის 7,68 % წილის მფლობელი,
3. სს ორბელი-91(ს/კ208213878) კაპიტალის 5% წილის მფლობელი,
4. დანარჩენი 714 აქციონერი კაპიტალის 5,78% წილის მფლობელი,

კომპანიის დირექტორია: ბესარიონ ჩხაიძე (პ/ნ 01013001370)

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა:

ავეჯის წარმოება (სამზარეულო, შიდა კარები, საოფისე ავეჯი) და ,იჯარა

კომპანიის საქმიანობის განხორციელების ფაქტიური მისამართია ქ.თბილისი, ქინძმარაულის N 5:

5. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საფუძველი

-წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება წარედგინება საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს, ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს, 2016 წლის 8 ივნისის „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად.

-ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

-ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც მოქმედია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და გამოქვეყნებულია „ანგარიშგების ვებგვერდზე მომხმარებელთა რეგისტრაციის, სუბიექტების მიერ ანგარიშგების წარდგენის და წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2019 წლის 21 მაისის N5-6 ბრძანების ნორმების შესაბამისად.

- ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ეროვნულ ვალუტაში.

-საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის

ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

მონაცემები ასახულია ერთეულ ლარში, არასრული ციფრები (თეთრებში გამოსახული) დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე საზოგადოდ მიღებული წესით.

თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

6. სააღრიცხვო პოლიტიკა.

-კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა შეესაბამება ბუღალტრული აღრიცხვის საზოგადოდ მიღებულ წესებს და დებულებებს, მის პრინციპებსა და სტანდარტებს.

- ფინანსური ინსტრუმენტების შეფასება და აღიარება

-ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღის მდგომარეობით.

-ფინანსური აქტივების ან/და ვალდებულებების შეფასება ხდება გარიგების თარიღისათვის მათი თვითღირებულებით და ამ გარიგებასთან დაკავშირებული ხარჯების გათვალისწინებით,

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგები გაყიდვის დოკუმენტების საფუძველზე, სატრანსპორტო მომსახურება მათი შესრულების დამადასტურებელი დოკუმენტების (ხელშეკრულებები, ინვოისი, საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურა) თანახმად, მომსახურება გაფორმებული ხელშეკრულების პირობებით გათვალისწინებული პერიოდის დასრულების თარიღით.

- ვალუტა

-ფინანსური ანგარიშების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

- ვალუტის გაცვლითი კურსი

ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით,

ლარი/დოლარი

რომელიც 2018 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.67 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.07 (2017 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2,59 ლარი, ერთი ევრო 3,10). არაფულადი მუხლების გადანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით). საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

-ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

განყოფილება მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და ფულს საბანკო ანგარიშებზე (მ.შ. უცხოური ვალუტა)

-სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება გაყიდული საქონლის გადაუხდელი ღირებულებისაგან, რომელიც კომპანიამ დარიცხვის მეთოდით საქონლის მიწოდების თარიღით აღიარა შემოსავლად და ასახა საბუღალტრო აღრიცხვაში თუმცა შესაბამისი ანაზღაურება ჯერ არ მიუღია.

კომპანიის ხელმძღვანელობა სისტემატიურ მუშაობას აწარმოებს ამ საკითზე, საექვო დავალიანებების ამოსაღებად.

-სასაქონლო მატერიალური მარაგები

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღიარდება მათი შეძენის თარიღით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში (საანგარიშგებო პერიოდის მანძილზე სს“ორბელი-91“-ის შემთხვევაში ასეთს წარმოადგენდა მდფ-ი: არმატურა, კვადრატული მილები, საღებავები,გამხსნელები მართკუთხა მილები,მრგვალი მილები, კუთხოვანები, შველერები, ორტესებრი კოჭები, ფურცლოვანები და ყველა მასალა რაც საჭიროა მიმდინარე რემონტისათვის. კომპანიის კუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოადგენს ისეთ მასალებს რომელიც გრძელვადიანი შენახვისაა, არაა მალფუჭებადი და ამ მიზეზით მათი ჩამოწერის პრობლემა კომპანიას არ გააჩნია.

ამრიგად სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებით (თუმცა საჭიროებისას-ბაზარზე ცვლილებების შემთხვევაში, ფინანსურ ანგარიშგებაში შეიძლება ასახული იქნას თვითღირებულებასა და სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით).

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან, დამონტაჟებასთან.

-ძირითადი საშუალებები

მიღებული (შეძენილი) აქტივების (ძირითადი საწარმოო საშუალებების, სასაქონლო-მატერიალური მარაგების) შეფასების აღიარება და ასახვა აღრიცხვაში ხდება მათი ფაქტიური თვითღირებულებით, რომელიც ყალიბდება მათი შეძენის,მათი ტრანსპორტირების, განბაჟების და საკუთრების უფლების გაფორმების ხარჯებით (მათი არსებობის შემთხვევაში).

სამეურნეო ოპერაციები საბუღალტრო პროგრამაში აისახება მათი ხდომილობის თარიღებით:

ძირითადი საშუალების საბუღალტრო აღრიცხვაში თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ უკვე ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას აისახება თვითღირებულებასა და საბაზრო ღირებულებას შორის უმცირესით, გადაფასების დროს, გადაფასების დღისათვის დაგროვილი ცვეთა აკლდება მთლიან საბალანსო ღირებულებას

და ნეტო თანხა გადაანგარიშდება აქტივის გადაფასებული თანხით. გადაფასებები ტარდება დამოუკიდებელ შემფასებელთა მიერ, იმ მიზნით, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდებოდეს იმ ღირებულებისაგან რაც მასეკნებოდა რომ მომხდარიყო მისი რეალიზაცია.

ძირითადი საშუალებების გადაფასებიდან მიღებული შემოსავალი ჩაირთვება სხვა სრულ შემოსავლებში (გარდა იმ შემთხვევისა როდესაც იმავე აქტივთან დაკავშირებული გადაფასების რეზერვის შემცირება წინა პერიოდში უკვე აღიარებული იყო მოგება-ზარალში, ასეთ შემთხვევაში გადაფასების რეზერვის ზრდა მოგება-ზარალზე აღირიცხება წინა პერიოდში შემცირებული თანხის მოცულობით), ხოლო გადაფასების რეზერვი კაპიტალში. საბალანსო ღირებულების შემცირება, რომელიც გამოწვეულია გადაფასებით აღირიცხება მოგება-ზარალში, რადგან საბალანსო ღირებულება აღემატება ძირითადი საშუალების რეალურ ღირებულებას, ხოლო თუ არსებობს წინა პერიოდში ძირითადი საშუალების გადაფასებით წარმოქმნილი რეზერვი ხდება მისი შემცირება.

გადაფასების რეზერვის გადატანა ხდება გაუნაწილებელ მოგებაზე თუ მოხდა მასთან დაკავშირებული ძირითადი საშუალების გაყიდვა ან სხვა ფორმით მისი აღიარების შეწყვეტა.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალკე-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები. ღირებულება მოიცავს პირდაპირ ხარჯებს, მწეობრში მოყვანისა და მონტაჟის ხარჯებს, ასევე პროფესიონალური მომსახურებისა რომელიც კაპიტალიზირდება კომპანიის პოლიტიკის შესაბამისად.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან აღრიცხულია 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.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით:

- შენობები-50 წელი
- (მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები- 10-15 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი- 10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები – 10-15 წელი
- კომპიუტერული ტექნიკა -5-10 წელი

არამატერიალური აქტივები

(შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის არ მქონე არამატერიალური

აქტივებისთვის ამორტიზაციის დარიცხვა მოხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად, რომელიც საშუალოდ შეადგენს 7-10 წელს, (შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებისთვის კი მათი სასარგებლო გამოყენების ვადის მიხედვით თანაბარწილად).

-სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებების ნაწილში მომწოდებლების ვალი წარმოადგენს 2018 წლის ბოლოს მიღებული სასაქონლო მატერიალური მარაგების გაუსტუმრებელ ვალს. გადახდის ამგვარი პირობები გათვალისწინებულია მომწოდებელთან ურთიერთთანამშრომლობის ხელშეკრულებების პირობებით და დავალიანება (გადახდის ვადაგადაცილების გარეშე) საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებიდან რამოდენიმე დღეში იქნა გასტუმრებული.

-გადასახადები

კომპანია დროულად ისტუმრებს სახელმწიფო ბიუჯეტის წინაშე მის კუთვნილ დავალიანებას, კომპანია მოგების გადასახადის ნაწილში ხელმძღვანელობს სსკ-ს ნორმებით და გაუნაწილებელ მოგებას არ არიცხავს მოგების გადასახადს, რომლის გადახდის ვალდებულება კომპანიას არ გააჩნია იმის გათვალისწინებით რომ საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახდით იბეგრება მხოლოდ მოგების განაწილებული ნაწილი რომელიც კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია.

კომპანია საანგარიშგებო (2018წ) პერიოდში თავის საქმიანობას აწარმოებს ქ.თბილისში ქინძმარაულის ქ. 5-ში კუთვნილ ტერიტორიაზე:

1. საკუთრივ ტერიტორია წარმოადგენს სს „ორბელი-91“-ის საკუთრებას
 2. ტერიტორია ესაზღვრება ინტესიური მოძრაობის ტრასას და იძლევა დიდი გაბარიტების სატრანსპორტო საშუალებების უპრობლემოდ (სხვა ტრანსპორტის შეუფერხებლად) მიღება-დაცლის და დატვირთვა-გასტუმრების საშუალებას.
 3. ტერიტორია მთლიანად ეკუთვნის სს „ორბელი-91“-ს და ამავე ან/და მიმდებარე ტერიტორიებზე (მათი სხვა ბიზნესით დაკავებულობის გამო) კონკურენტი კომპანიების საქმიანობა ფაქტიურად გამორიცხულია.
 4. ტერიტორიის მოცულობა ასორტიმენტის გაფართოების და კლიენტების მოზიდვის მიზნით ამ ტერიტორიის სხვა მასალებით დატვირთვის საშუალებას იძლევა.
- სს „ორბელი-91“-ში დასაქმებულია 17 ადამიანი, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.
 - კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „აპექს“ 2012-დან.
 - სამეურნეო ოპერაციები ოპერატიულად აისახება საბუღალტრო აღრიცხვაში, რაც სასაქონლო-მატერიალური მარაგების და სხვა ნაშთების დროული კონტროლის საშუალებას იძლევა.

საანგარიშგებო პერიოდის (2018 წლის) მანძილზე კომპანიის ძირითადი

მომწოდებლები იყვნენ:

მომწოდებლის დასახელება	ბრუნვა /ლარი/
შპს ორბელი ტრანსი	319778
შპს ინოვა ჯორჯია	133670
შპს ზ და ა	93740
შპს ელექო	34841
შპს ელექტრონი	46636
შპს ტერმინალ ვესტ ტრეიდიზი	5421
შპს ინერტული მასალები	5220
შპს ჯორჯიან მეტიზი	7220
კობა ხახიშვილი	5508
შპს პაგი ჯგუფი	8832
შპს ჯი არ სი	5087
შპს ბეტალი	6978
შპს ელ ბეტონი	2657
შპს სანტექ სერვისი	4978
შპს საგა იმპექსი	2497
შპს ვათე	3268
ზაზა მაკალათია	1436
ი.მ.სერგო კაველიძე	1291
შპს ბიესი	3440
შპს Neon-ნეონ	1906
შპს მ+	736

საანგარიშგებო პერიოდის (2018 წლის) მანძილზე მსხვილი და მუდმივი

კლიენტები იყვნენ:

მყიდველი	ბრუნვა /ლარი/
ორბელი ფურნიტურე	177660
ორბელი ტრანსი	84996
შპს ევრო სტილი	9118
შპს ინოვა ჯორჯია	3864

საანგარიშგებო პერიოდის (2018 წლის) მანძილზე მსხვილი და მუდმივი მეიჯარეები იყვნენ (მონაცემები კომუნალურის ჩათვლით)

[illegible]