

N 23/09-2019 ქ. თბილისი

23.09.2019წელი

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების

და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტორული საქმიანობის შესახებ“ საქართველოს 2016 წ. 8 ივნისის N5386-III სკანონის მოთხოვნების თანახმად ვებგვერდზე „reportal.ge“ გამოსაქვეყნებლად წარმოგიდგენთ შპს „ენერჯი ბაზა N1“-ს 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს „ენერჯი ბაზა N1“ 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



ემზარ გელაშვილი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
ფული და ფულის ეკვივალენტები	21,731	42,856
სავაჭრო მოთხოვნები	334,521	216,554
გადახდილი ავანსები და დარჩეული მისაღები შემოსავალი მარაგები		
- მზა პროდუქცია	5,323,809	3,989,793
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება	5323809	3,989,793
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები	59,358	243,960
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები		
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	184,437	31,046
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	5,923,856	4,524,209

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები		
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	1,096,791	994,438
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,668,299	1,602,167
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	2,765,090	2,596,605

საკუთარი კაპიტალი		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,258,480	1,637,723



გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები	900,286	289,881
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,158,766	1,927,604
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,923,856	4,524,209

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	5,095,490	
საქონლის გაყიდვიდან	5,002,838	
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	92,652	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,938,980)	
საწყისი მარაგები	(3,989,793)	
მარაგების შესყიდვა	(5,272,996)	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	5,323,809	
საერთო მოგება	1,156,510	

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(77,150)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(20,204)	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(109,271)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(329,128)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(535,753)	

საოპერაციო მოგება	620,757	
-------------------	---------	--

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



მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	620,757	

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

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,927,604	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	620,757	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	610,405	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,158,766	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(606,162)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(173,595)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	758,632	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(21,125)	
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	42,856	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	21,731	



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	21,731	42,856
სავაჭრო მოთხოვნები	334,521	216,554
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	5,323,809	3,989,793
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	5323809	3,989,793
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	59,358	243,960
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	184,437	31,046
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	5,923,856	4,524,209

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	1,096,791	994,438
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1,668,299	1,602,167
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	2,765,090	2,596,605

საკუთარი კაპიტალი		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,258,480	1,637,723

გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები	900,286	289,881
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,158,766	1,927,604
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,923,856	4,524,209

-

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	5,095,490	
საქონლის გაყიდვიდან	5,002,838	
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	92,652	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,938,980)	
საწყისი მარაგები	(3,989,793)	
მარაგების შესყიდვა	(5,272,996)	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	5,323,809	
საერთო მოგება	1,156,510	

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(77,150)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(20,204)	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
ოჯარის ხარჯი	(109,271)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(329,128)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(535,753)	

საოპერაციო მოგება	620,757	
--------------------------	----------------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
სოფეია/(ოპერაციის) სოფეიის გადასაიდის დაოჯანდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან		

მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	620,757	

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

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,927,604	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	620,757	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	610,405	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,158,766	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(606,162)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(173,595)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	758,632	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(21,125)	
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	42,856	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	21,731	

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ენერჯი ბაზა N1“-ის

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ენერჯი ბაზა N1“-ს „ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „ენერჯი ბაზა N1“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 2012 წლის 12 სექტემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 406076044;

ორგანიზაციის 100%-იანი მფლობელი არის ფიზიკური პირი ზაზა ოსაძე
კომპანიის დირექტორია ემზარ გელაშვილი
ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ავტოსათადარიგო ნაწილებით და აქსესუარებით ვაჭრობა;

შპს „ენერჯი ბაზა N1“ შრომითი პერსონალი შედგება 11 ადამიანისაგან, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია: ქ. თბილისი, წერეთელის 73ა; წერეთელის 71; მეტრო ახმეტელის მიმდებარე ტერიტორია და ისნის ბაზრობის მიმდებარე ტერიტორია;
რეგისტრირებული მისამართი თბილისი, ქინძმარაულის შესახ. კორპ. 25, ბინა 105.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც

გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

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

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

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ორისს“.

3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

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

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

2018 წლის 31 2017 წლის 31

	დეკემბერი	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 ვალდებულებები 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

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 სხვადასხვა 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 აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში. ხარჯები დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღირიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც

ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

5. ცვეთა

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

სასიცოცხლო პერიოდი

შენობა ნაგებობები 30–50წელი

მანქანა დანადგარები 7-15წელი

ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა 5 – 7წელი

ძირითადი საშუალებები

	ძირითადი საშუალებები	ჯამი
	საწყისი ნარჩენი ღირებულება	31046
2018 წელი	დამატებული (შემცირებული) ძირ.საშ-ის ღირ-ბა 2018 წ	173595
	ცვეთა	-20204
	ნარჩენი ღირებულება 31.12.2018	184437

6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები არ გააჩნია

7. საინვესტიციო ქონება

-კომპანიას არ გააჩნია მიწა და შენობა-ნაგებობა.

შპს „ენერჯი ბაზა N1“ თავის საქმიანობას აწარმოებს იჯარით აღებულ ტერიტორიაზე მოკლევადიანი საიჯარო ხელშეკრულებით ნაქირავები.

-კომპანიას არ გააჩნია იჯარა,რომელიც კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, რადგან იგი (ფინანსური იჯარა) ითვლისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური 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. აქტივის გაუფასურების ზარალი მაშინ წარმოიშობა, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

კომპანიის კუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები ძირითადი საქმიანობიდან გამომდინარე შედგება სხვადასხვა სახის ავტოსატარაქო ნაწილებისა და აქსესუარებისაგან, რომლებიც არაა მალფუჭებადი და ამ მიზეზით მათი ჩამოწერის პრობლემა კომპანიას არ გააჩნია.

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

ლარში	31/12/2018
მზა პროდუქცია	0
ნედლეული	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0
საქონელი (ავტონაწილები)	5323809
სხვა მარაგები	0
სულ მარაგები	5323809

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	334521
მოთხოვნები მომსახურებიდან	0
სულ მოთხოვნები	334521

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსავალი ან/და ზარალი კი აისახება შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი 2018
საქონლის მოწოდ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	1077183
არარეზიდენტი მომწოდებლები(საქონელი)	
არარეზიდენტი მომწოდებლები(მომსახურება)	
სხვა ვალდებულებები	19608
გადასახდელი პროცენტები	
სულ	1096791

11. ამონაგების აღიარება

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

ამონაგები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

საქონლის გაყიდვიდან		5002838
მომსახურების გაწევიდან		
სხვა		92652
ჯამი		5095490

12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში რომელშიც იქნა გაწეული.

14. მოგების გადასახადი.

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადახდილი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადების ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახადელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე პერიოდის 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 დამფუძნებელთა კრებამ განიხილა 2018 წლის სამეურნეო წლის აქ წარმოდგენილი შედეგები და დაამტკიცა ისინი.

დირექტორი



ემზარ გელაშვილი