

შპს "ელმა 2008"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წ 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის.

განგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

✓ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018წ	31.12.2017წ
აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	2 211 592	915 122
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	4	5 580 763	4 712 850
სავაჭრო მოთხოვნები	5	955 908	1 167 834
გადახდილი ავანსები	6	1 075 162	1 503 076
ძირითადი საშუალებები	7	3 722 165	2 558 981
არამატერიალური აქტივები	8	38274	2498
სულ აქტივები		13 583 864	10 860 361
ვალდებულებები და კაპიტალი			
ვალდებულებები:			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	309 500	375 489
მიღებული ავანსები		48118	34929
მოკლევადიანი სესხები	10	-	267 000
საგადასახადო ვალდებულებები	11	88339	97914
სულ ვალდებულებები			
კაპიტალი:			
საწესდებო კაპიტალი	12	220	220
გაუნაწილებელი მოგება	12	13 137 687	10 084 809
სულ კაპიტალი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		13 583 864	10 860 361

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/გიორგი რუხაძე/

/ნონა პაპოშვილი/

3-12 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ელმა 2008"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წ 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის.

გაანგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

✓ მოგება ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან		16 772 968
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(12 778 286)
საერთო მოგება	13	3 994 682
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	14	(1 020 320)
საოპერაციო მოგება		2 974 362
არასაოპერაციო შემოსავალი	15	108 283
არასაოპერაციო ხარჯი	16	(35200)
საკუროს სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი	17	5433
მოგება გადასახადით დაბეგრამდე		3 052 878
მოგების გადასახადი	18	-
წმინდა მოგება		3 052 878

✓ კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწყისდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	12	220	10 084 809	10 085 029
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		-	-	-
წლის წმინდა მოგება	12		3 052 878	3 052 878
გადახდილი დივიდენდი		-	-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	12	220	13 137 687	13 137 907

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

/გიორგი რუხაძე/

/ნონა პაპოშვილი/



შპს "ელმა 2008"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წ 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის.

გაანგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

✓ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018წ	31.12.2017წ
აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	2 211 592	915 122
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	4	5 580 763	4 712 850
სავაჭრო მოთხოვნები	5	955 908	1 167 834
გადახდილი ავანსები	6	1 075 162	1 503 076
ძირითადი საშუალებები	7	3 722 165	2 558 981
არამატერიალური აქტივები	8	38274	2498
სულ აქტივები		13 583 864	10 860 361
ვალდებულებები და კაპიტალი			
ვალდებულებები:			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	309 500	375 489
მიღებული ავანსები		48118	34929
მოკლევადიანი სესხები	10	-	267 000
საგადასახადო ვალდებულებები	11	88339	97914
სულ ვალდებულებები			
კაპიტალი:			
საწესდებო კაპიტალი	12	220	220
გაუნაწილებელი მოგება	12	13 137 687	10 084 809
სულ კაპიტალი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		13 583 864	10 860 361

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

/გიორგი რუხაძე/

მთ. ბუღალტერი:

/ნონა პაპოშვილი/

3-12 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ელმა 2008"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წ 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის.

გაანგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

✓ მოგება ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან		16 772 968
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(12 778 286)
საერთო მოგება	13	3 994 682
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	14	(1 020 320)
საოპერაციო მოგება		2 974 362
არასაოპერაციო შემოსავალი	15	108 283
არასაოპერაციო ხარჯი	16	(35200)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი	17	5433
მოგება გადასახადით დაბეგვრამდე		3 052 878
მოგების გადასახადი	18	-
წმინდა მოგება		3 052 878

✓ კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	12	220	10 084 809	10 085 029
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		-	-	-
წლის წმინდა მოგება	12		3 052 878	3 052 878
გადახდილი დივიდენდი		-	-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	12	220	13 137 687	13 137 907

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი: /გიორგი რუხაძე/

მთ. ბუღალტერი: /ნონა პაპოშვილი/

3-12 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ელმა 2008"

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

გაანგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ელმა 2008 (შემდგომში "კომპანია") არის 2008 წლის 18 აპრილიდან საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი ისანი სამგორის რაიონი, ვარკეთილი 3, 3 მკრ /რკორ 341, ბ, 48. მისი საინდენტიფიკაციო კოდი: 206328918.

კომპანია ფლობს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორ ობიექტს. მისი ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო მოსაპირკეთებელი პროდუქციის რეალიზაცია. კომპანია აწარმოებს პროდუქციას. საწარმოო პროცესი ხორციელდება კომპანიის კუთვნილ ტერიტორიაზე, რომელიც მდებარეობს ქ. თბილისი, გურამიშვილის #84. კომპანიის მიერ წარმოებული პროდუქცია არის: "ლამინირებული იატაკის ქვეშ დასაფენი ღრუბელი". კომპანია პროდუქციას ყიდის საქართველოს ტერიტორიაზე. კომპანიის კლიენტები არიან ფიზიკური და იურიდიული პირები. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში დასაქმებულთა რაოდენობა შეადგენს 29.

კომპანიის წილი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით განაწილებულია შემდეგნაირად: გიორგი ოდიკაძე-100%

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა და მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ანგარიშგება მომზადებულია, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) -ის შესაბამისად. კომპანიის აღნიშნულ სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 01.01.2018წ. სააღრიცხვო პოლიტიკა რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ის სტანდარტებზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში-ქართული ლარი. ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა ხორციელდება კომპიუტერული პროგრამა-"1ც-ბუღალტერიის" მეშვეობით.

ძირითადი საშუალებები: შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნაყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟის და სამუშაო მდგომარეობაში

მოყვანის ხარჯებს. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალება აღირიცხება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც შეიძლება მისი გამოყენება, ანუ აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია იმ მდგომარეობაში რომ შესაძლებელი იყოს მისი ექსპლუატაცია. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მაშინ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება: გაყიდვის/ გასვლის შემთხვევაში, ან როდესაც მისი გამოყენებიდან და გაყიდვიდან ეკონომიური სარგებლის მიღება არ არის მოსალოდნელი. ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალება აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში, გარდა იმ ძირითადი საშუალების, რომელიც გამოყენებულია პროდუქციის წარმოებისთვის.

კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, ვინაიდან იგი ასახავს ამ აქტივიდან მოსალოდნელი ეკონომიური სარგებლის გამოყენების ხასიათს. ძირითადი საშუალების გამოყენების სავარაუდო ვადა:

შენობა ნაგებობა 20-30 წელი,

მანქანა დანადგარები 9-10 წელი,

სატრანსპორტო საშუალება 7-10 წელი,

აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (სხვაობა გასხვისებიდან შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით.

არამატერიალური აქტივები: არამატერიალური აქტივი თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით. შემენილი არამატერიალური აქტივის თვითღირებულება მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს, აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის.

არამატერიალურ აქტივებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. სასარგებლო გამოყენების ვადა განისაზღვრება 5-10 წელით. კომპანია არ ფლობს სასარგებლო გამოყენების შეუზღუდავი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივი ფასდება თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, ანუ როდესაც აქტივი იმყოფება, სათანადო ადგილას სამუშაო მდგომარეობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები: სასაქონლო მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. (რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები).

სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს: შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდი-საშუალო შეწონილი.

დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები, ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით. საწარმოო არაპირდაპირი ხარჯის განაწილებისთვის, განაწილების ბაზას წარმოადგენს გეგმიური თვითღირებულება.

ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისთვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით , აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით და აისახება სხვა სასაქონლო მარაგების ანგარიშზე. ტალონები, ბარათები, ანგარიშვალდებულ პირზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით. გახარჯული საწვავი ჩამოიწერება, ფაქტობრივი გარბენილი კილომეტრების მიხედვით ხარჯვის ნორმების თანახმად. სხვა ტექნიკის შემთხვევაში მაგ: თვითმავალი ამწე-ნამუშევარი საათების მიხედვით.

ცალკეული მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა: მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება, და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს. მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები, (კალკულატორი, მადულარა და სხვ.) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება შესაბამის ხარჯებს. კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კარტრიჯი, და სხვ) შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს. მასალები რომელიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისთვის, ძირითადი საშუალების შესაკეთებლად: საჭირო სათადარიგო ნაწილები, ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

მოგების გადასახადი: საქართველოს კომპანიების წლიური მოგება (გარდა ბანკები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები და სადაზღვევო კომპანიების) 2017 წლის 01 იანვრიდან არ იბეგრება. ამ ცვლილებამ განაპირობა რომ საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობა: გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. (სააღრიცხვო მოგებიდან გაანგარიშებულ საგადასახადო ხარჯსა და საგადასახადო დასაბეგრი მოგებიდან გამომდინარე ბიუჯეტის კუთვნილი მოგების გადასახადს შორის სხვაობა). კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზა წარმოადგენს გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

კაპიტალი: საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით და შეადგენს 220 ლარს. კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება, ”მეწარმეთა შესახებ ” კანონით განსაზღვრული წესით.

- შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

- ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება.
- ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგება ზარალში როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება, ქართულ ბანკში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან და სალაროში არსებული თანხებისგან.

	31.12.2018წ	31.12.2017წ
ფული სალაროში (ლარი)	213 574	117491
ეროვნული ვალუტა რეზიდ. ბანკში	98752	5841
უცხოური ვალუტა რეზიდ. ბანკში	1 899 266	791 790
სულ:	2 211 592	915 122

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი აქტივებისთვის გამოიყენებოდა საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსი: 1 აშშ დოლარი - 2,6766 ლარი, 1 ევრო - 3,0701 ლარი, 100 რუსული რუბლი - 3,8588 ლარი.

4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.18წ	31.12.17წ
საქონელი	5 448 713	4 541 418
ნედლეული და მასალები	73044	113 365
მზა პროდუქცია	44277	38970
სხვა მარაგები	14729	19097
სულ:	5 580 763	4 712 850

საქონელი: გასაყიდად განკუთვნილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულებამ, რომელიც გამოიყენებულ იქნა კომპანიის მიერ იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობისთვის, შეადგინა 3675 ლარი.

ნედლეული და მასალები: ნედლეული და მასალები მოიცავს პროდუქციის წარმოებისთვის ყველა საჭირო მარაგებს.

მზა პროდუქცია: არის კომპანიის მიერ წარმოებული პროდუქცია რომელიც განკუთვნილია სარეალიზაციოდ.

სხვა მარაგები: სათადარიგო ნაწილები რომელიც არ აკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების კრიტერიუმებს აღირიცხება სხვა მარაგების ანგარიშზე და გამოყენებისთანავე აღიარდება ხარჯად. სხვა მარაგები მოიცავს საწვავს, სხვა სახარჯ მასალებს, და ძირითადი საშუალების დემონტაჟის დროს მიღებულ აქტივს.

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სავაჭრო მოთხოვნები 1 წლამდე	884 775
სავაჭრო მოთხოვნები 1-3 წლამდე	71133
სავაჭრო მოთხოვნები 3 წელზე მეტი	-

გასული წლების მონაცემებზე დაყრდნობით, კომპანიამ განსაზღვრა საექვო ვალის ანარიცხები (კორექტირება). საექვო ვალის აღსარიცხად გამოიყენა ანგარიში „1415- საექვო მოთხოვნების კორექტირება“, რომელიც კონტრალურია ანგარიშისა „1410- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან“ (სავაჭრო მოთხოვნები). საექვო ვალის ანარიცხი - 55570 ლარი მთლიანად შეტანილია ხარჯებში. (საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯი).

6. გადახდილი ავანსები

	31.12.2018წ	31.12.2017წ
ადგილობრივ მომწოდ. გადახდილი ავანსები	500 692	46237
სხვა წინასწარი გადახდები	-	3314
უცხოელ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	574 470	1 453 525
სულ	1 075 162	1 503 076

7. ძირითადი საშუალებები

კომპანიამ, 2018 წელს, შეიძინა 1078 კვმ მიწის ნაკვეთი სს ელმავალშენებლისგან. საჭირო გახდა გამყოფი ღობის ნაწილის დემონტაჟი, დემონტაჟის დროს ძირითადი საშუალების -გამყოფი ღობის ღირებულების ნაშთი (ცვეთაგამოკლებული) შეადგენს 13624 ლარს. ჩამოწერილი ამორტიზაცია შეადგენს 4146 ლარს, ხოლო სასარგებლო მარაგი, რომელიც განკუთვნილია შემდგომ სარეალიზაციოდ, მოხვდა სხვა მარაგების ანგარიშზე და შეადგინა 2200 ლარი.

ძირითადი საშუალება, რომელიც არ არის გამოყენებული, წარმოდგენილია ძირითადი საშუალების ცხრილში, საბალანსო ღირებულებით 4378 ლარი.

2018 წელს ძირითადი საშუალებების გადაფასება არ მომხდარა.

ძირითადი საშუალებები	ღირებულება პერიოდის დასაწყისში (01.01.2018 წ.)	ღირებულების ზრდა პერიოდის განმავლობაში (შეძენა)	ღირებულების შემცირება (გასვლა დემონტაჟი)	ღირებულება პერიოდის ბოლოს (31.12.2018 წ.)	ამორტიზაცია პერიოდის დასაწყისში (01.01.2018 წ.)	ამორტიზაცია პერიოდის განმავლობაში	ამორტიზაცია პერიოდის ბოლოს	ნარჩენი ღირებულება პერიოდის დასაწყისში (01.01.2018)	ნარჩენი ღირებულება პერიოდის ბოლოს (31.12.2018 წ.)
მიწის ნაკვეთები	1 979 261	55932	-	2 035 193	-	-	-	1 979 261	2 035 193
შენობა ნაგებობები	267 819	44612	17770	294 661	17772	6495	24267	250 047	270 393
მანქანა დანადგარები	244 180	28896	-	273 076	38349	27142	65492	205 832	207 585
ოფის აღჭურვილობა	24881	8399	-	33280	18637	3513	22150	6243	11116
ავტო და სხვა ინვენტარი	14684	3792	-	18476	6169	2738	8907	8515	9568
სატრანსპორტ. საშუალებები	17869	-	-	17869	10202	2486	12688	7667	5181
კუთილმოწყობა	16150	5685	-	21834	6422	1981	8403	9727	13431
გამოუყენებელი ძირით. საშუალება	4378	-	-	4378	-	-	-	4378	4378
სულ	2 569 221	147 315	17770	2 698 766	97551	44355	141 907	2 471 670	2 556 845

კომპანია, თავის კუთვნილ ტერიტორიაზე (ქ. თბილისი გურამიშვილის ქ 84), აშენებს სასაწყობო შენობას. გაწეული ყველა დანახარჯი აისახება „დაუმთავრებელი მშენებლობის“ ანგარიშის დებეტში.

დაუმთავრებელი მშენებლობა

ღირებულება 01.01.2018 წ. მდგომარეობით	87311
ღირებულების ზრდა წლის განმავლობაში	1 078 009
ღირებულება 31.12.2018 წ. მდგომარეობით	1 165 320

8. არამატერიალური აქტივები

	31.12.2018 წ.	31.12.2017 წ.
საბუღალტრო პროგრამა	1833	2498
ლიანდაგზე დაერთების სარგებლობის უფლება	36441	-
სულ	38274	2498

კომპანიამ 2018 წელს მოახდინა მის კუთვნილ ტერიტორიაზე არსებული რკინიგზის ლიანდაგის აღდგენა რეაბილიტაცია. კომპანია გეგმავს საქონლის შეძენისას ისარგებლოს სარკინიგზო ტრანსპორტით.

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 1 წლამდე	307 955
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 1 დან 3 წლამდე	1545
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 3 წელზე მეტი	-

10. მოკლევადიანი სესხები

კომპანია სარგებლობს საკრედიტო ხაზით სს თიბისი ბანკიდან, ეროვნულ ვალუტაში, საპროცენტო განაკვეთი წლიური 12,5%. სესხი სრულად დაიფარა 2018 წლის 15 ივნისს.

11. საგადასახადო ვალდებულებები

2018 წელს, ავანსის სახით კომპანიას უწევდა თანხის გადახდა მომწოდებლებზე, რომელნიც უწევდნენ სამშენებლო ოპერაციებში მომსახურებას და საქონლის მოწოდებას. აქედან გამომდინარე, 2018 წლის განმავლობაში, კომპანია იკეთებდა ჩათვლებს ავანსის ანგარიშ ფაქტურების საფუძველზე.

კომპანიას, ამავდროულად ჰქონდა, 2018 წლის განმავლობაში, მყიდველების მიერ ავანსად გადახდილი თანხებიდან გამომდინარე, გადასახდელი დღგ.

2018 წლის განმავლობაში დარიცხული გადასახდელი (ავანსის) დღგ შეადგენს 2531 ლარს, ხოლო ჩასათვლელი (ავანსის) დღგ შეადგენს 83388 ლარს.

12. კაპიტალი

2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 220 ლარს. 2018 წელს საწყისი გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 10 084 809 ლარს, ხოლო მიმდინარე წლის მოგება 3 052 878 ლარს. 2018 წელს დივიდენდი არ გაცემულა. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 13 137 687 ლარს.

13. საერთო მოგება

2018წ

საქონლის და მომსახურებით მიღებული შემოსავალი	16 772 968
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	12 778 286
საერთო მოგება	3 994 682

14. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

2018წ

საიჯარო ქირა	384 707
შრომის ანაზღაურება	385 080
საოფისე ინვენტარი	954
კომუნიკაციის ხარჯი	701
ექსპლუატაციის ხარჯი	6463
ცვეთა და ამორტიზაცია	26923
სხვა საგადასახადო ხარჯი	33483
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული თანხები	55570
მივლინების ხარჯი	51548
ბანკის მომსახურების საკომისიო	20296
კომუნალური ხარჯი	9228
რეკლამის ხარჯი	1419
საწვავის ხარჯი	18359
სხვა საერთო ხარჯი	10747
მომსახურების ანაზღაურება	11788
კომპიუტერის ხარჯი	3054
სულ:	1 020 320

კომპანიას იჯარის ხელშეკრულების საფუძველზე, აღებული აქვს სს „მაუდი“-სგან სასაწყობო 4117 კვმ ფართი. იჯარის ტიპი - ჩვეულებრივი (საოპერაციო) იჯარა.

15. არასაოპერაციო შემოსავალი

2018წ

შემოსავალი ვალუტის გადაფასებიდან	101 898
საპროცენტო შემოსავალი	2313
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	4072
სულ:	108 283

16. არასაოპერაციო ხარჯი

2018წ

საპროცენტო ხარჯი	2620
ხარჯი ვალუტის გადაფასებიდან	18490
ზარალი ძირითადი საშუალების გასვლით	13624
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	466
სულ:	35200

ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები, საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში, გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

17. მოგება / (ზარალი) უცხოური ვალუტის კონვერტაციის შედეგად

დადებითი საკურსო სხვაობა	19622
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	14189
კონვერტაციით მიღებული მოგება/(ზარალი)	5433

18. მოგების გადასახადი

2018 წელს დივიდენდი არ განაწილებულა. საანგარიშო პერიოდში მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციები კომპანიას არ ქონია.

19. ფინანსური რისკები

საკრედიტო რისკი: საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური ზარალის რისკი, ერთი მხარის მიერ, მეორე მხარის მიმართ, ფინანსური ვალდებულებების არ შესრულების შემთხვევაში. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია არ დგას საკრედიტო რისკის წინაშე.

ლიკვიდურობის რისკი: ლიკვიდურობის რისკი ეხება ფინანსური ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად საკმარისი სახსრების არსებობას, რომელიც ეხება ფინანსურ ინსტრუმენტებს მათი დაფარვის ვადის დადგომისას. ლიკვიდურობის რისკი არსებობს მაშინ როცა აქტივებისა და ვალდებულებების დაფარვის ვადები ერთმანეთს არ ემთხვევა. კომპანიას აქვს საკმარისი ლიკვიდურობა ვალდებულებების დასაკმაყოფილებლად. კომპანია სარგებლობს საბანკო დაწესებულების მაღალი ნდობით. მის განკარგულებაშია საკრედიტო ხაზი, რომელის გამოყენებისას, უმოკლეს ვადაში შეძლებს ვადადამდგარ ვალდებულების დაფარვას, თუმცა იშვიათად იყენებს მას.

სავალუტო რისკი: უცხოური ვალუტის რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება, შეიცვლება საკურსო

სხვაობის განაკვეთების ცვლილებების გამო. კომპანიის მოგება ზარალზე და ფულადი სახსრების მოძრაობაზე გარკვეულწილად გავლენას ახდენს სავალუტო გაცვლით კურსზე მომხდარი ცვლილებები.

საბაზრო რისკი: საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს კურსთაშორისი განაკვეთების, საპროცენტო განაკვეთების და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა იმოქმედოს კომპანიის შემოსავალზე ან მის მიერ ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი რომელიც ხორციელდება მენეჯმენტის მიერ .

კომპანიაზე რისკების გავლენა გადაიხედება რეგულარულად მენეჯმენტის მიერ საბაზრო მდგომარეობის და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების განხორციელებისას.

20. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

