

შპს „ვარკეთილი 96“

2018 წლის ფინანსური ანგარიში

სარჩევი

შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01,01,2018-31,12,2018
პერიოდისათვის

	2018	2017
	ლარი	ლარი
შემოსავალი მომსახურებიდან	1758899	1846026
მომსახურების თვითღირებულება	(533755)	(577779)
საერთო მოგება	1225144	1268247
მიწოდების ხარჯები	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1140413)	(1003025)
ცვეთის ხარჯი	(13850)	(20118)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(172645)	(266584)
საოპერაციო მოგება	(101764)	(21480)
არასაოპერაციო შემოსავალი	8926	2158
არასაოპერაციო ზარალი	(22584)	(46292)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	(13658)	(44134)
მოგება დაბეგვრამდე	(115422)	(65614)
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება	(115422)	(65614)
სხვა სრული შემოსავალი		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	(115422)	(65614)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31,12,2018-ის თარიღისათვის

	2018	2017	2016
	ლარი	ლარი	ლარი
მიდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	84155	109966	209619
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	29740	128365	83409
სასააქონლო მატერიალური ფასეულობანი	3361	18988	8738
სასესხო მოთხოვნები	83764	83764	83764
სხვა მიდინარე აქტივები	11727	11727	11727
სულ მიმდინარე აქტივები	212747	352810	397257
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2724144	2778202	2740788
არა მატერიალური აქტივები	633	633	633
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2724777	2778835	2741421
სულ აქტივები	2937524	3131645	3138678
ვალდებულება და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	(570)	(857)	884
საგადასახადო ვალდებულებები	28261	33603	13168
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(3050)	(3050)	(3050)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	24641	29696	12284
საკუთარი კაპიტალი			
საწედო კაპიტალი	242460	242460	242460
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	(115424)	(65658)	45686
გადაფასების რეზერვი	1910005	1910005	1870075
სხვა რეზერვები	875842	1015142	969455
სულ საკუთარი კაპიტალი	2912883	3101949	3127676
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2937524	3131645	3138678

**კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშება 01,01,2018-31,12,2018
პერიოდისათვის**

	2018	2017
	ლარი	ლარი
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	3101949	3127676
საწედებო კაპიტალი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	0	(45686)
დაუფარავი ზარალი	(65658)	65657
სარეზერვო კაპიტალი	(123408)	(45698)
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	2912883	31019

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01,01,2018-31,12,2018 პერიოდისათვის

	2018 ლარი	2017 ლარი
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(27305)	(101436)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობა	1494	1783
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	(25811)	(99653)
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	109966	209619
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	84155	109966

შპს „ვარკეთილი 96“-ის სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვარკეთილი 96“ (შემდგომში კომპანია) სამეწარმეო რეესტრში ჩართვის თარიღია 1996 წლის 13 თებერვალი, სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერია 7ა/4-34, მისი საიდენტფიკაციო ნომერია 208149779, იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ.თბილისი, სამგორის რაიონი, შუამთის ქ. #1

კომპანიის მესაკუთრე წილის მმართველები არიან კახაბერ კახიძე. 01007008573 15%, ვლადიმერ ფრუიძე 49001000976 5 %, გურამ ქაცანაშვილი 01009005599 20%, იათამზე ქავთარაძე 01013022134 5 %, თემურ პირველი 12001003300 30%, პაატა ნუცუბიძე 01007017010 7,5 %, გენრიხ ხერგიანი 30001001893 2,5 %, მზევიანარი ხერგიანი 30001000246 15 %. კომპანიის დირექტორია დავით ჯაფარიძე 01008050474.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მომსახურეობის გაწევა, კერძოდ შემოსავლების მიღების მიზნით ქირით გაცემული აქვს იურიდიულ და ინდივიდუალ მეწარმეებზე არასაცხოვრებელი ფართი საცალო ვაჭრობის განსახორციელებლად.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკები.

შესაბამისობა

შპს „ვარკეთილი 96“-ის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისათვის განსაზღვრული 'ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების' (შემდგომში „ფასს“) შესაბამისად. სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს ფაას მმს სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკასგან, რომელსაც იყენებდა საწარმო წინა საანგარიშო პერიოდში. გამომდინარე აღნიშნულიდან ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებულ ოპერაციების მოვლენებსა და გარემოების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა. კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარული წელს პირველი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგარდა არ იქნა მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე, ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების საწვავლოდ გადახდილი ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. რეალური ღირებულება არის ის ფასი, რომელსაც გაზომვის დღეს პირი მიიღებდა აქტივის გაყიდვისას ან გადაიხდიდა ვალდებულების გასხვისებისათვის შესაბამის ტრანზაქციაში ბაზრის მონაწილეთა შორის იმის მიუხედავად, შეიძლება თუ არა ამ ფასზე პირდაპირ დაკვირვება ან მისი გამოვლა შესაბამისი ტექნიკის მეშვეობით.

ანგარიშები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით.

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2019 წლის 24 სექტემბერს.

კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოში და აწარმოებს აღრიცხვას ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერებიდან და კორექტირებულია ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობის მიზნით.

ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშების ელემენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც კომპანია ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

3. ქვემოთ წარმოდგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკები

ბუღალტრული აღრიცხვის ორგანიზების ზოგადი საკითხები.

საანგარიშო პერიოდს წარმოადგენს კალენდარული წელი (2018 წელი), ფინანსური ანგარიშების სრული პაკეტი მოიცავს :

- ა) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას პერიოდის დასასრულისათვის;
- ბ) პერიოდის მოგება-ზარალისა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებას;
- გ) პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას;
- დ) პერიოდის ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას;
- ე) განმარტებით შენიშვნებს;

სინთეზური ანგარიშებისათვის გამოყენებულია ბუღალტრული პროგრამა „ორისი“, ფინანსურ ანგარიშგებას ზედამხედველობას უწევს კომპანიის დირექტორი.

კომპანია შემოსავლებს და ხარჯებს აღრიცხავს დარიცხვის მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება ბასს 16 -ის მოთხოვნათა შესაბამისად, კერძოდ გაწეული მატერიალური დანახარჯი აღიარდება აქტივად თუ;

ა) მოსალოდნელია, რომ საწამო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, ფასდება მისი თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტებისადმი ბასს 16-ის მოთხოვნა კომპანიას დაცული აქვს სრულყოფილად. კერძოდ:

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასებისათვის შერჩეულია თვითღირებულების მოდელი.

ცვების დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

არამატერიალური აქტივის აღრიცხვა

შეძენილი არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით.

ცვეთა

ცვეთადი ღირებულება და ცვეთის პერიოდი თვითეული ძირითადი საშუალებისათვის განისაზღვრება ცვეთადი ღირებულება, როგორც სხვაობა აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის. განსაზღვრულია ასევე ცვეთის პერიოდი, ცვეთის მეთოდად არჩეულია წრიფი მეთოდი. აღიარების შეწყვეტა ხდება ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან ან როდესაც მისი გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ამონაგების აღიარება, მომსახურების რეალიზაციის აღრიცხვა. დარიცხული დღგ-ს აღრიცხვა.

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან/ მომსახურებიდან ხდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. როგორც წესი, აღიარების კრიტერიუმში გამოიყენება ცალ ცალკე (ხელშეკრულების მიხედვით) თვითეული ოპერაციის მიმართ. მომსახურებასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშო თვის ბოლოს. ამონაგები აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მიიღებს მოცემული ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს. ამონაგების აღიარება ხდება მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. ამონაგების საიმედო შეფასების გაკეთება ხდება მას შემდეგ, როდესაც შეთანხმება მხარეების მიერ ხდება გაწეულ და მიღებულ მომსახურებასთან დაკავშირებით თვითეული მხარის იურიდიული ძალის მქონე უფლებებზე, ანაზღაურებაზე და ანგარიშსწორების წესებსა და პირობებზე.

მოსახურების გაწევა აღირიცხება ფასს მოთხოვნათა შესაბამისად.. შემნახველ ანაბარზე განთავსებული თანხიდან მიღებული პროცენტები აღრიცხულია ფასს შესაბამისად.

მომსახურების თვითღირებულება

თვითღირებულების გადამუშავების დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომელიც უშუალოდ დაკავშირებული არის მიწოდებულ მომსახურებასთან, როგორიცაა პირდაპირი დანახარჯები იგი მოიცავს აგრეთვე სისტემატურად გასანიწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს.

საკურსო სხვაობის აღიარება

უცხოურ ვალუტასთან დაკავშირებულ ოპერაციებს კომპანია არ აწარმოებს და შესაბამისად უცხოურ ვალუტაში საბანკო ანგარიშები გახსნილი არა აქვს.

დღგ-ს დარიცხვა

კომპანიის მიერ გაწეული მომსახურება საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად იბეგრება დამატებული ღირებულების გადასახადით.

სალაროს ოპერაციების აღრიცხვა

მომსახურების მიღებასთან ანგარიშსწორება უმეტეს წილად ხორციელდება უნაღდო ანგარიშსწორებით. მომსახურების მიმღებისაგან გადახდილი ნაღდი თანხები საგადასახადო კოდექსის 259-ე მუხლის შესაბამისად აღირიცხება საკონტროლო -საკასო სალაროს აპარატით.

სალაროს მეურნეობის ორგანიზება ხდება კომპანიის მიერ დადგენილი განაწესით. სალაროს ოპერაციების დოკუმენტალური გაფორმება და მათი ბუღალტრული აღრიცხვის პროგრამაში ასახვა დადგენილი წესით ხორციელდება შემოსავლისა და გასავლის სალაროს ორდერების სათანადო გაფორმებით.

ბანკის ოპერაციების აღრიცხვა

ბანკის ოპერაციების დამუშავება და პროგრამაში ასახვა წარმოებს ბანკის ამონაწერის მეშვეობით, რომელიც კონტროლდება მასში ასახული ოპერაციებზე შედგენილი პირველადი დოკუმენტების ანალიზით. საბუღალტრო პროგრამაში ასახული ბრუნვის მონაცემები ედრება ბანკის ამონაწერის მონაცემებს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები კომპანიას არ უწარმოებია.

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

შრომის ანაზღაურება აღირიცხება ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტი „დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები“-ს მიხედვით. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება და შეფასდება ფასს მიხედვით. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტური ოდენობა აღიარდება, როგორც ხარჯი.

იჯარის აღრიცხვა

კომპანიას ფინანსური და საოპერაციო იჯარის დანახარჯების ოპერაციები არ უწარმოებია.

სახელმწიფო ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა

კომპანია გადასახადის დაბეგრას და ბიუჯეტთან ანგარიშსწორებას ანხორციელებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით.

ბუღალტრული აღრიცხვის კრიტიკული დაშვებები და შეფასებების არასარწმუნოობის ძირითადი წყაროები.

ძირითადი საშუალებების სასიცოცხლო ვადა.

კომპანია ანხორციელებს ძირითადი საშუალებების სასიცოცხლო ვადის გადახედვას ყოველი ანგარიშების თარიღისათვის. 2018 წელს კომპანიის ხელმძღვანელობას არ მოუხდენია ძირითადი საშუალებების სასიცოცხლო ვადის შესწორება.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ტრანზაქციების აღიარება.

თავდაპირველი

თუ ბიზნეს საქმიანობის პროცესში კომპანია ტრანზაქციებს განხორციელებს დაკავშირებულ მხარეებთან, ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება უნდა მოხდეს მათი რეალური ღირებულების საფუძველზე ფასს ის მიხედვით,

4,შენიშვნები

ფული და ფულის ექვივალენტები

	<u>საწყისი</u>	<u>ღებეტი</u>	<u>კრედიტი</u>	<u>ნაშთი</u>
1110 ფული სალაროში	32783	2042340	2047134	27989
1210 ფული ეროვნულ ვალუტაში ბანკში	77183	1111724	1132740	56166
	109966	3154064	3179874	84155
მოკლევადიანი მოთხოვნები				
1410 მოთხოვნები მიწოდებიდან				
და მომსახურებიდან	128365	2084580	2183206	29740
1430 მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	8	2006718	2006718	8
1450 მოთხოვნები პარტნიორებზე	83764	0	0	83764
გაცემული უპროცენტო სესხზე				
	212137	4091298	4189924	113512

საწარმო მოს პარტნიორ ფიზიკურ პირებზე, რომლიდანაც ნაწილი დასაქმებულია საწარმოში, გაცემულია უპროცენტო სესხი. საანგარიშო პერიოდში გაცემულ უპროცენტო სესხის მიმართ ცვლილება არ განხორციელებულა. საწარმო დასაქმებულ პარტნიორებზე უპროცენტო გაცემულ სესხს ყოველთვიურად არიცხავს სარგებელს საპროცენტო განაკვეთის 20 %-იანი ოდენობით და საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით ანდენს შემოსავლების სამსახურში წარდგენილ დეკლარაციაში ასახვას.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

1600 სასაქონლო მატერიალური მარაგი	<u>საწყისი</u>	<u>ღებეტი</u>	<u>კრედიტი</u>	<u>ნაშთი</u>
-----------------------------------	----------------	---------------	----------------	--------------

1620 ნედლეული და მასალები	2331	14661	15807	1186
1621 ლაბორატორიული ანალიტიკური მასალები	669	0	365	304
1622 ინსტრუმენტები და სამარჯვი მოწყობილობა	760	13	0	773
1623 საწვავი	367	0	367	0
1624 ავტოსატარიგო ნაწილები და საპოხი საშუალებები	125	0	125	0
1625 სამეურნეო საქონელი	0	1015	1015	0
1628 ექსპლოატაციიდან მოხსნილი ძირითადი საშუალებები	12836	50	11788	1098
1690 სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1898	21340	23238	0
	18986	37079	52705	3361

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებით. გამოყენებულია შეფასების საშუალო შეწონილი მეთოდი MILD.

წინასწარ გაწეული ხარჯები

1700 წინასწარ გაწეული ხარჯები

1740 წინასწარ გაწეული ხარჯი საპროექტო

სამუშაოებზე	11720	0	0	11720
	11720	0	0	11720

წინასწარ გაწეულ ხარჯებში ირიცხება წარმოების კუთვნილ ტერიტორიაზე განსაზღვრული სამშენებლო სამუშაოების საპროექტო სამუშაოების ღირებულება.

ძირითადი საშუალებები

2100 ძირითადი საშუალებები საწყისი ნაშთი მიღება გასვლა ცვეთა ნაშთი

2778202	24250	4337	73971	2724144
---------	-------	------	-------	---------

2500- არამატერიალური აქტივები საწყისი ნაშთი მიღება გასვლა ცვეთა ნაშთი

633	0	0	0	633
-----	---	---	---	-----

მიმდინარე ვალდებულებები**3100 მოკლევადიანი ვალდებულებები** საწყისი დებეტი კრედიტი ნაშთი**3110 მიწოდებულზე და მომს. წარმოქნილი**

ვალდებულება	(857)	311073	311360	(570)
-------------	-------	--------	--------	-------

3130 გადასახდელი ხელფასები	0	1527441	1527441	0
----------------------------	---	---------	---------	---

(857)	1838515	1838802	(570)
-------	---------	---------	-------

მოკლევადიანი ვალდებულებების ერთ-ერთი შემადგენელია ვალდებულება მომწოდებლის მიმართ. ზედმეტად გადახდილი თანხები ირიცხება შპს მაქტივობთან ინტერნეტის მომსახურების და შპს ჯორჯიან სერვის ნევეთორგის მიმამართ საკონტროლო საღარო აპარატის მომსახურების ღირებულებები.

3300 საგადასახადო ვალდებულებები საწყისი დებეტი კრედიტი ნაშთი

3310 მოგების გადასახადი	14179	159	159	14179
3320 გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	(22407)	307176	304888	(24695)
3330 გადასახდელი დღგ	43513	320782	328572	40620
3380 ქონების გადასახადი	(1439)	12241	12081	(1599)
3381 მიწის გადასახადი	(99)	2536	2536	(99)
3385 სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(144)	0	0	(144)

33603	642894	648236	28261
-------	--------	--------	-------

3400 ღარიცხული ვალდებულებები საწყისი დებეტი კრედიტი ნაშთი

3420 გადასახდელი დივიდენდი	3050	0	0	3050
----------------------------	------	---	---	------

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში დაფუძნებულთა მიერ ფაქტური თანხობრივი და ქონებრივი შენატანების მიხედვით. აკუმულირებული სარეზერვო კაპიტალი მოიცავს წინა პერიოდების მოგება/ზარალს. გადაფასების რეზერვი მოიცავს წინა პერიოდში შენობა-ნაგებობების და მიწის აფასებებიდან მიღებულ მოგება/ზარალს.

საოპერაციო შემოსავლები	31/12/2018	31/12/2017
შემოსავლები მომსახურებიდან/ქირიდან	1634667	1717933
შემოსავალი ლაბორატორიული მომსახ.	24945	27275
შემოსავალი ავტოსადგომიდან	37089	40161
შემოსავალი კომ.მომსახურება	62198	60656

1758899

1846026

არა საოპერაციო შემოსავლები	31/12/2018	31/12/2017
სატვირთო ფურგონის რეალიზაცია	6636	0
ამორტიზირებული დახლ-მაცივრების რეალიზაცია	508	0
ბანკის ანაბრიდან საპროცენტო შემოსავალი	1494	1783
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	288	375

8926

2158

კომპანიის ძირითადი შემოსავალი არის ფიზიკურ პირებზე და იურიდიულ პირებზე იჯარით/ქირით გაცემული არასაცხოვრებელი ფართი საცალო ვაჭრობის განსახორციელებლად. ასევე დამატებით შემოსავალს კომპანია იღებს ისეთი შემოსავლებიდან, რომლებიც ძირითადი შემოსავლების თანმდევი.

საოპერაციო ხარჯები	31/12/2018	31/12/2017
• შრომის ანაზღაურება	1140413	1106930
▪ საწვავი	0	88
▪ დახმარება	15000	0
▪ ბანკის საკომისიო	724	1486
▪ წყლის დანახარჯი	2185	7075
▪ ელექტროენერგიის ხარჯი	24276	20742
▪ ინტერნეტის ხარჯი	714	587
▪ სატელეფონო მომსახურება	118	113
▪ საქ.შინაგან საქმეთა სამინისტრო საგანგებო მომსახურება	5	5
▪ კომპიუტერის ხარჯი	414	79
• ცვეთა და ამორტიზაცია	13850	20118
• ქონების გადასახადი	2081	2241
• მიწის გადასახადი	536	536
• საგადასახადო ხარჯი	0	98
• საბუღალტრო ლიტერატურა	144	264
• კატრიჯის დანახარჯი	136	127
• ხანჭიგიენური საშუალებების დანახარჯი	1753	1520
• საკადასტრო აზომვითი მომსახურება	85	763
• ავტოკატის მომსახურება	10000	0
• ავტომანქანის ტესტირება	85	0
• დამიწების შემოწმება	975	0
• სანატორიო მომსახურება	313	0
• აუდიტორული/საბუღალტრო მომსახურება	45000	48000
• იურიდიული მომსახურება	36000	58625
• სალარო აპარატის მომსახურების ხარჯი	140	199

• საკანცელარიო საქონელი	0	252
• ქსელური მომსახურება	2400	2400
• სასამართლოს ბაჟის ხარჯი	0	652
• საჯარო რეესტრის ხარჯი	115	290
• სხვ ხარჯი	5070	4537
	1302527	1277727

საწარმოს ხარჯები თავმოყრილია საოპერაციო ხარჯების ანგარიშებზე, ხარჯის ანგარიშები გამიჯნულია ერთმანეთისაგან ხარჯის ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით. შესაბამისად საბუღალტრო პროგრამაში ნაწარმოებია შესაბამისი ხარჯის აღრიცხვის ბარათები.

5. საწარმოს ფუნქციონირებადის პრინციპი და არსებითი განუსაზღვრელობა.

წარმოდგენილი ანგარიშები და ინფორმაცია, რომლებიც გამოხატავენ კომპანიის ეკონომიკური საქმიანობის შინაარსს და არის აღქმადი, საწარმოს აქვს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აღნიშნულთან დაკავშირებით საწარმოს მენეჯმენტი გეგმავს საოპერაციო ხარჯების შემცირებას და შემოსავლების ზრდას.

6. შემდგომი მოვლენები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 24 სექტემბერს.

საწარმოს სახელით
დირექტორი
დავით ჯაფარიძე

შემსრულებელი

2019 წელი 24 სექტემბერი