

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „VTM“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2013 წლის 25 აპრილს საქარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404988527, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, შ.ნუცუბიძის ფერდ, III მ/რ, III კვ., კორ. 7, ბ. 10 . კომპანია დარეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის დამფუძნებელია საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი, ვანო ამირანაშვილი (პ.გ.57001005960) - 100%, დირექტორი ვანო ამირანაშვილი (პ.გ.57001005960).

1.3. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საყოფასხოვრებო ტექნიკით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

1.4. კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს კომერციულ საქმიანობის მიმდევარი შეიღობილი და მეკავშირე სანარმოები.

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 მსს 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 შეზღუდვა. 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.

საეჭვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საეჭვო 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 საეჭვო 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:

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	31662	29556
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	159928	104530
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	0	9885
ევროები საბანკო ანგარიშებზე	0	0
ლარი სხვა საბანკო ანგარიშებზე	0	0
სულ:	191590	143971

3.2. საფაქრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
საფაქრო მოთხოვნები რეზიდენტი პირების მიმართ	198442	175221
საფაქრო მოთხოვნები არარეზიდენტი პირების მიმართ		
სულ:	198442	175221

3.3. გადახდილი ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	67957	35780

არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		
სულ:	67957	35780

3.4. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	2420232	2330475
სულ:	2420232	2330475

3.5. წინსწრებით გადახდილი გადასახადები და სხვა აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
წინსწრებით გადახდილი გადასახადი	16964	
სხვა მიმდინარე აქტივები	300	4579
სულ:	17264	4579

3.6. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
მიწის ნაკვეთები	107751	
შენობა ნაგებობები	544787	508648
კავშირგაბმულობა, ოფისის აღჭურვილობა და კომპ. ტექნიკა	6350	6636
სარეკლამო საშუალებები	13851	19908
ავეჯი და ინვენტარი	5619	5277
სატრანსპორტო საშუალებები	53254	74781
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	17254	23877
სხვა ძირითადი საშუალებები	738	1344
სულ:	749604	640471

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვთვის თანხა შეადგენდა:

2018 წლის ბოლოს - 171727ლარი;

2017 წლის ბოლოს - 129080 ლარი.

3.7. არამატერიალური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
პროგრამული უზრუნველყოფა	1717	1717
სულ:	1717	1717

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	1478862	1348153
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ		
სულ:	1478862	1348153

3.09. სესხზე დარიცხული პროცენტები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
ფიზიკურ პირისგან მიღებულ მოკლევადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი	10745	4250
სულ:	10745	4250

3.10. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება		47629
სულ:	0	47629

3.11. სხვა მიმდინარე ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	48774	32080
სულ:	48774	32080

3.12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
„პროკრედიტბანკი“სესხი (USD)		705198
„პროკრედიტბანკი“სესხი (GEL)	913431	319378
ფიზიკური პირის სესხი (GEL)	260000	
სულ:	1173431	1024576

3.13. საკუთარი კაპიტალ

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი		
ზარალი	934994	875524
სულ:	934994	875524

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).

3.14. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

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

3.15. მიწოდების ხარჯები:

		2018 წელი	2017 წელი
7310	რეკლამის ხარჯები	5845.17	14421.52
7340	ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	7391.6	18044.11
7365	მიწოდებისთვის გახარჯული მასალები	5262.11	
7390	მიწოდების სხვა ხარჯები	345732.9	407371.7
	სულ:	364231.82	439837.31

3.16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

		2018 წელი	2017 წელი
7410	შრომის ანაზღაურება	461545	498694
7420	საიჯარო ქირა	299280	281286
7423	ელ. ენერგია, გაზი, წყალი, დასაწყობების ხარჯები	33043	26366
7426	საკანცელარიო ხარჯი	1531	426
7427	კომპილტერის ხარჯები	178	2095
7430	კომლნიკაციის ხარჯები	7535	8043
7440	საწვავის ხარჯები	66163	55545
7450	საკონსულტაციო ხარჯები	120	380
7451	აღდიტორლოლი ხარჯი	7200	7700
7455	ცეკოთა და ამორტიზაცია	67618	57103
7470	საბანკო ხარჯები	3611	5303
7485	წარმომადგენლობითი ხარჯები	4236	0
7490	სხვა საერთო ხარჯი	90794	38209
7499	სხვა საერთო-ადმ. ხარჯები, რომლებიც არ გამოიქვითება	171	2213
	სულ:	1043026	983364

3.17. არასაოპერაციო შემოსავლები:

		2018 წელი	2017 წელი
--	--	--------------	--------------

8180	დადებითი საკლრსო სხვაობები	10221	4934
8190	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	16898	10809
	სულ:	27120	15743

3.18. არასაოპერაციო ხარჯები:

		2018 წელი	2017 წელი
8210	საპროცენტო ხარჯები	100608	66604
8280	უარყოფითი საკურსო სხვაობები	18350	0
	სულ:	118958	66604

3.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

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

3.19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს.

შპს. "VTM"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები, სულ:	2086906	2690024	2895485
ფულადი სახსრები	149832	143970	191590
მოკლევადიანი ინვესტიციები			
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	132279	175221	198442
მოთხოვნა პარტნიორის წინაშე კაპიტალის შევსებაზე			
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	24258	35780	67956
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	19512	4578	1
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1761025	2330475	2420232
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			16964
მისაღები პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი მოთხოვნები			
სხვა მიმდინარე აქტივები			300
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	80257	642188	751321
ძირითადი საშუალებები	78321	640471	749604
ბიოლოგიური აქტივები			
არამატერიალური აქტივები	1936	1717	1717
გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები			
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			
კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ინვესტიციები			
საინვესტიციო ქონება და სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები			
სულ აქტივები:	2167163	3332212	3646806
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	1197121	1432112	1538381
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1119524	1348153	1478862
მოკლევადიანი სესხები			
საგადასახადო ვალდებულებები	62750	47629	
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები	4250	4250	10745
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10597	32080	48774
გასაყიდად გამიზნულ გრძელვ. აქტივ. დაკავშირ. ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:	387818	1024576	1173431
გრძელვადიანი სესხები	387818	1024576	1173431
სხვა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები			
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება			
გრძელვადიანი ანარიცხები			
გადავადებული შემოსავალი			
სულ კაპიტალი:	582224	875524	934994
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი			
საემისიო (დამატებითი) კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	582224	875524	934994
რეზერვები და დაფინანსება			
არამაკონტროლებელი წილი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	2167163	3332212	3646806

დირექტორი:

ვ. ამირანაშვილი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშო პერიოდი
	2018
ამონაგები	8912310
რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	7174177
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	1711198
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	16899
სულ საოპერაციო შემოსავლები:	1728097
მიწოდების ხარჯები	430395
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	976863
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	0
სულ საოპერაციო ხარჯები:	1407258
ნეტო შემოსავალი ძირით. საშუალ. და არამატ. აქტივების გაყიდვიდან	0
ფინანსური შემოსავლები	0
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან	0
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან	0
დადებითი საკუთსო სხვაობები	10221
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	0
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	10221
ზარალი ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან	0
ფინანსური დანახარჯები	100608
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან	0
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან	0
საგადასახადო ჯარიმები და საურაცხები	0
უარყოფითი საკუთსო სხვაობები	18350
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	0
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	118958
მოგება დაბეგვამდე:	212102
მოგების გადასახადის ხარჯი	0
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი განგრძობითი ოპერაციებიდან:	212102
მოგება ან ზარალი შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	212102
<i>მათ შორის, მოგება ან ზარალი მისაკუთვნებელი:</i>	<i>0</i>
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	212102
არამაკონტროლებელ წილზე	0
ძირით. საშუალ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი	0
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი	0
მეკავშირე საწარმოს სხვა სრული შემოსავლის წილი	0
სხვა სრული შემოსავალი	0
სხვა სრულ შემოსავალთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯი	0
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:	0
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	212102
<i>მათ შორის, სრული შემოსავალი მისაკუთვნებელი:</i>	<i>0</i>
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	212102
არამაკონტროლებელ წილებზე	0

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	<i>2086906</i>	<i>2690024</i>	<i>2895485</i>
ფულადი სახსრები	149832	143970	191590
მოკლევადიანი ინვესტიციები			
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	132279	175221	198442
მოთხოვნა პარტნიორის წინაშე კაპიტალის შეცვლაზე			
აგანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ზარჯები	24258	35780	67956
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	19512	4578	1
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1761025	2330475	2420232
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			16964
მისაღები პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი მოთხოვნები			
სხვა მიმდინარე აქტივები			300
გასაცემად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები			
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	<i>80257</i>	<i>642188</i>	<i>751321</i>
ძირითადი საშუალებები	78321	640471	749604
ბიოლოგიური აქტივები			
არამატერიალური აქტივები	1936	1717	1717
გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები			
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			
კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ინვესტიციები			
საინვესტიციო ქონება და სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები			
სულ აქტივები:	2167163	3332212	3646806
ვალდებულებები და კაპიტალი			
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	<i>1197121</i>	<i>1432112</i>	<i>1538381</i>
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1119524	1348153	1478862
მოკლევადიანი სესხები			
საგადასახადო ვალდებულებები	62750	47629	
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები	4250	4250	10745
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10597	32080	48774
გასაცემად გამიზნულ გრძელვ. აქტივ. დაკავშირ. ვალდებულებები			
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	<i>387818</i>	<i>1024576</i>	<i>1173431</i>
გრძელვადიანი სესხები	387818	1024576	1173431
სხვა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები			
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება			
გრძელვადიანი ანარიცხები			
გადავადებული შემოსავალი			
<i>სულ კაპიტალი:</i>	<i>582224</i>	<i>875524</i>	<i>934994</i>
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი			
საემისიო (დამატებითი) კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	582224	875524	934994
რეზერვები და დაფინანსება			
არამაკონტროლებელი წილი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	2167163	3332212	3646806

დირექტორი:



ვ. ამირანაშვილი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშო პერიოდი
	2018
ამონაგები	8912310
რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	7174177
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	1711198
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	16899
სულ საოპერაციო შემოსავლები:	1728097
მიწოდების ხარჯები	430395
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	976863
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	0
სულ საოპერაციო ხარჯები:	1407258
ნეტო შემოსავალი ძირით. საშუალ. და არამატ. აქტივების გაყიდვიდან	0
ფინანსური შემოსავლები	0
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან	0
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან	0
დადებითი საკურსო სხვაობები	10221
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	0
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	10221
ზარალი ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან	0
ფინანსური დანახარჯები	100608
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან	0
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან	0
საგადასახადო ჯარიმები და საურაცხები	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	18350
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	0
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	118958
მოგება დაბეგვამდე:	212102
მოგების გადასახადის ხარჯი	0
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი განგრძობითი ოპერაციებიდან:	212102
მოგება ან ზარალი შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	212102
მათ შორის, მოგება ან ზარალი მისაკუთვნებელი:	0
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	212102
არამაკონტროლებელ წილზე	0
ძირით. საშუალ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი	0
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი	0
მეკავშირე საწარმოს სხვა სრული შემოსავლის წილი	0
სხვა სრული შემოსავალი	0
სხვა სრულ შემოსავალთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯი	0
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:	0
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	212102
მათ შორის, სრული შემოსავალი მისაკუთვნებელი:	0
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	212102
არამაკონტროლებელ წილებზე	0

დირექტორი:

3. 

ვ. ამირანაშვილი