

შპს TCF GEORGIA
2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს TCF GEORGIA
დირექტორი: კახა შავაძე



სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს TCF GEORGIA
დირექტორი: კახა შავაძე



შპს TCF GEORGIA

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	123,000	59,525	182,991
სავაჭრო მოთხოვნები	2,556,025	2,352,640	2,774,138
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3,067,275	2,984,767	3,047,597
მარაგები	869,331	1,365,746	1,797,681
- მზა პროდუქცია	406,722	747,494	282,634
სხვა	462,609	618,252	1,515,047
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	7,759,876	8,350,864
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	14,375,507	15,113,542	16,859,886
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	981,342	1,162,059
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		902	
საგადასახადო ვალდებულებები		25,719	33,634
გამოუმტყველებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		30,255,857	30,501,362
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	10		
სულ ვალდებულებები	31,263,820	31,697,055	32,335,846
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(16,888,513)	(16,583,713)
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	(16,888,313)	(16,583,513)	(15,475,960)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	14,375,507	15,113,542	16,859,886

შპს TCF GEORGIA

დირექტორი: კახა შავაძე



შპს TCF GEORGIA

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2018-ის თარიღისთვის

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3	2,727,209	2,091,117
საქონლის გაყიდვიდან		2,727,209	2,091,117
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	4	(1,977,676)	(1,487,711)
საწყისი მარაგები		(1,365,746)	(1,797,681)
მარაგების შესყიდვა		(1,481,261)	(1,055,776)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		869,331	1,365,746
საერთო მოგება		749,533	603,406
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(510,180)	(751,424)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5	(640,215)	(730,493)
საპროცენტო შემოსავალი:		87,067	87,068
საპროცენტო ხარჯი:			-
იჯარის ხარჯი	6	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(334,229)	(316,110)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,397,557)	(1,710,959)
საოპერაციო მოგება		(648,024)	(1,107,553)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	7		
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		343,224	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		(304,800)	(1,107,553)
ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		(304,800)	(1,107,553)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

შპს TCF GEORGIA
დირექტორი: კახა შავაძე



ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)
გადაფასების რეზერვი

სხვა

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)

საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
(304,800)	(1,107,553)

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)

(16,583,513)	(15,475,960)
--------------	--------------

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

(304,800)	(1,107,553)
-----------	-------------

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

(16,888,313)	(16,583,513)
--------------	--------------

შპს TCF GEORGIA

ფულადი სახსრების მოძრაობა 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,085,964	2,824,396
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2,366,395)	(2,165,274)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(656,094)	(782,588)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	63,475	(123,466)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	59,525	182,991
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	123,000	59,525

შპს TCF GEORGIA

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს TCF GEORGIA

დირექტორი: კახა შავაძე



შპს TCF GEORGIA შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 22/08/2012). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქობულეთი, თავისუფლების ქ., №67
კომპანიის დირექტორი - კახა შავაძე,

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

შპს TCF GEORGIA
დირექტორი: კახა შავაძე



გვერდი 7

განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადებები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს, რომელსაც პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სხვა ვალდებულებები



ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

3.	2018
ნეტო ამონაგები მომსახურების გაწევიდან/საქონლის მიწოდებიდან	2,727,209

4.	2018
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1,977,676

5.	2018
ცვეთა და ამორტიზაცია	640,215

6.	2018
იჯარის ხარჯი	0,00

7.	წმინდა ღმერთის სახელობის სასულიერო სკოლა	2018
	წმინდა ღმერთის სახელობის სასულიერო სკოლა	343,224

დირექტორი: კახა შავაძე



8.	2018	2017	2016
ძირითადი საშუალებები	7,759,876	8,350,864	9,057,479

ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებები შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და ნაჩვენებია საბალანსო ღირებულებით.

9.	2018	2017	2016
სავაჭრო ვალდებულებები	981,342	1,162,059	1,221,468

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოშობილია ადგილობრივი შესყიდვებიდან და აგრეთვე არარეზიდენტის მიერ მოწოდებული მომსახურების ან/და საქონლის შეძენისგან.

10.	2018	2017	2016
სხვა ვალდებულებები	0	0	0

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია
2019 წლის 27 დეკემბერს.

შპს TCF GEORGIA
დირექტორი: კახა შავაძე

