

შპს „სინათლე“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

შპს „სინათლე“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2018 წელი

შპს „სინათლე“

ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

სარჩევი

გვერდი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	3
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	4
ანგარიშგება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შესახებ	5
ანგარიშგება საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
წინასწარი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-13

შპს „სინათლე“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „სინათლე“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევსა დამათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე საქმიანობის უწყვეტობის დაშვებით, თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- ეფექტური და სანდო შიდა კონტროლის შემუშავებასა, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას დაიძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.
-

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 31 აგვისტოს.

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

31 აგვისტო 2019 წელი

რუსთავი, საქართველო

შპს „სინათლე“

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017
აქტივები			
გრძელვადიან აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,675 359	1,718,247
		1,675 359	1,718,247
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	4	110,276	659,206
სავაჭრო მოთხოვნები	5	639,848	568,437
საგადასახადო აქტივი	6	-	7,075
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	10,560	47,049
		760,685	1,281,766
სულ აქტივები		2,436 043	3,000,014
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		80,611	2,061
გაუნაწილებელი მოგება		846,779	1,081,285
სულ კაპიტალი		927,390	1,083,346
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	993,491	1,551,772
		993,491	1,551,772
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	6,055	6,197
სავაჭრო ვალდებულებები	9	352,276	353,952
		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	6	152,208	-
გადასახდელი პროცენტი		4,623	4,747
		515,162	364,896
სულ ვალდებულებები		1,508, 653	1,916,668
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2, 436, 043	3,000,014

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი
31 აგვისტო 2019 წელი
რუსთავი, საქართველო

შპს „სინათლე“
ანგარიშგება მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

ამონაგები	10	3,131,091
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	11	(3,044,060)
საერთომოგება		87,031
სხვა შემოსავალი/ზარალი		(1)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(285,597)
სადისტრიბუციო ხარჯები	13	(92,433)
სხვა შემოსულობა/ზარალი		114,179
საოპერაციომოგება		(263,852)
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯები		(57,685)
მოგება /ზარალი დაბეგვრამდე		-234,506
მოგებისგადასახადი		(-)
წმინდა მოგება		(-234,506)

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი
31 აგვისტო 2019 წელი

რუსთავი, საქართველო

შპს „სინათლე“

ანგარიშგება კაპიტალის მოძრაობის შესახებ

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2018	2,061	1,081,285	1,083,346
მიმდინარეპერიოდისმოგება		(234,506)	(234,506)
,აქციების გამოშვება /კაპიტალის გაზრდა	78,550	-	78,550
31 დეკემბერი, 2018	80,611	846,779	927,390

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი

31 აგვისტო 2019 წელი

რუსთავი, საქართველო

შპს „სინათლე“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

1. კორპორაციული ინფორმაცია

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „სინათლე“ დაფუძნდა 1997 წელს, მარეგისტრირებული ორგანო: ქ. რუსთავის სასამართლო. კომპანიის იურიდიული მისამართი: ქ. რუსთავი, მშენებელთა ქუჩა N175ა.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ვლადიმერ გვარიძე (პ/ნ 01026004776)

კომპანიის დირექტორია ვაჟა გვარიძე (პ/ნ 01006001596)

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, ცემენტის წარმოება და მისი რეალიზაცია საბითუმო და საცალოდ მოვაჭრეებზე.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანია იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტს. 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება - ფინანსური ანგარიშგების კომპლექტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგების და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ფინანსური სტანდარტის მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის შესაბამისად, რომელიც გამოიცა და ძალაში შევიდა მოცემული წინასწარი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის.

შპს „სინათლე“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს

არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
1 იანვარი 2018	2,5922	3,1044
31 დეკემბერი 2018	2,6766	3,0701

2.2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები წარმოდგენილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა თანმიმდევრულად გამოიყენება წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ყველა სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებითა და გადასახადების გამოკლებით.

შპს „სინათლე“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შესაძლო გაუფასურების დანაკარგი აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულება არის ვალდებულება, რომელიც ბიზნესის ნორმალური ფუნქციონირების პირობებში წარმოიქმნება უკვე მიწოდებული საქონლით ან/და გაწეული მომსახურებით, რომლის საფასურიც ჯერ არ არის გადახდილი. ეს დავალიანებები კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად. თუ მათი დაფარვის ვადა ერთ წელზე ნაკლებია. იმ შემთხვევაში, როცა დაფარვის ვადა აღემატება ერთ წელს, ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი. არსებული მდგომარეობით, მოსალოდნელია რომ კომპანია თავის სავაჭრო ვალდებულებებს დაფარავს ერთი წლის განმავლობაში და ისინი კლასიფიცირებულია მოკლევადიან ვალდებულებებად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათი თვითღირებულებით

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

შპს „სინათლე“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

აქტივების გაუფასურება

აქტივის ტესტირება გაუფასურებაზე ხდება მაშინ, როდესაც გარკვეული მოვლენები ან გარემოებების ცვლილებები მიუთითებს რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება მეტია მის ანაზღაურებად ღირებულებაზე. შესაბამისად, აქტივის გაუფასურება ხდება მაშინ, როდესაც მისი საბალანსო ღირებულება მეტია მის ანაზღაურებად ღირებულებაზე. გაუფასურების ზარალი არის თანხა, რომლითაც აქტივის, ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი ღირებულება არის აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის გასვლის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და აქტივის გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გაუფასურებაზე ტესტირებისთვის აქტივები იყოფა ჯგუფებად და შესაძლებელია მათი ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ერთეულზე მიკუთვნება.

სესხის დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები, აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც იქნა გაწეული.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება გასაყიდ ფასსა და დამთავრებისა და გაყიდვის მოსალოდნელი ხარჯების სხვაობით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ნაშთების ანაგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება თორმეტი თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან, აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღიარდება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

შპს „სინათლე“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

ურთიერთგადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ერთმანეთში გადაიხურება და ფინანსურ ანგარიშგებებში წარდგება ნეტო თანხა, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს შესაბამისი იურიდიული უფლება და სურვილი აღნიშნული არსებითი თანხების ურთიერთგადახურვისთვის.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

შპს „სინათლე“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

3.ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2018 წლის 31 დეკემბრისა 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარე ბი	კომპიუტერები და საოფისე ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ავიჯი და ფურნიტურა	სხვა	სულ
<i>ღირებულება/ დასაშვები საწყისი</i>								
2018 წლის 1 იანვარი	14,381	721,476	793,238	4,984	148,534	424	35,210	1,718 246
შემოსვლა	-	-	101,087	2,027		7,774		110,888
გასვლა	-	-	(13,198)	-	-	-	-	(13,198)
2018 წლის 31 დეკემბერი	14,381	721,476	881,127	7,011	148,534	424	42,984	1,815 936
2018 წლის 31 დეკემბერი								
ცვეთის ხარჯი	-	(36,074)	(67,715)	(1,034)	(29,707)	(85)	(5, 964)	140,579
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	14,381	685,402	813,412	5,977	118,827	339	37,020	- 1,675 359
<i>საბალანსო ღირებულება</i>								
2018 წლის 1 იანვარი	14,381	721,476	793,238	4,984	148,534	424	35,210	- 1,718 246
2018 წლის 31 დეკემბერი	14,381	685,402	813,412	5,977	118,827	339	37,020	1, 675 359

შპს „სინათლე“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

4. მარაგები

კომპანიის მარაგები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
ნედლეული და მარაგები	56,266	346,774
მზაპროდუქცია	41,199	144,314
საწვავი და საპოხი მასალები	12,810	10,411
დაუსრულებელი წარმოება	-	-
სხვა მარაგები		157,707
სულ	110,275	659,206

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	637,604	566,199
გადახდილი ავანსები	2,245	2,238
	639,849	568,437

6. საგადასახადო აქტივი და საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება წარმოდგენილია, როგორც ერთი მთლიანი თანხა კომპანიის ბარათის მიხედვით, იმის გათვალისწინებით, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონის მიხედვით საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები, გაერთიანებულად უნდა იქნას აღიარებული.

შპს „სინათლე“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები ბანკში, ეროვნულ ვალუტაში	10,557	11,146
ფული და ფულის ეკვივალენტები ბანკში, უცხოურ ვალუტაში	3	34,703
თანხასაღაროში	-	1,200
სულ	10,560	47,049

8. გრძელვადიანი და მიმდინარე სესხები

კომპანიის სესხები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გრძელვადიანი სესხი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სს „ბაზისბანკი“	ლარი	-	393,722
ვლადიმერ გვარიძეშვილი	ლარი	526,175	1,085 850
ვაჟა გვარიძეშვილი	ლარი	-	78,397
სს „თიბისი ბანკი“	ლარი	473,371	
სულ		999,546	1,557 969

შპს „სინათლე“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
სავაჭრო ვალდებულებები	336,535	338,366
მიღებული ავანსები	15,741	15,586
	352,276	353,952

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები 2018 წის განმავლობაში არის შემდეგი:

	2018
შემოსავალი სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან	3,096 158
სხვა შემოსავლები	34,933
	3, 131 091

11. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება 2018 წლის განმავლობაში:

	2018
ნედლეულიდან მასალები	2, 557 457
კომუნალური ხარჯები	177,052
თანამშრომელთა სარგებელი	145,699
ცვეთა და ამორტიზაცია	100,925
ზედნადენი ხარჯი	17,003
საწვავის ხარჯი	9,050
სარემონტო ხარჯები	36,874
სულ	3,044 060

შპს „სინათლე“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 2018 წლის განმავლობაში:

	2018
თანამშრომელთა სარგებელი	97,825
ცვეთა და ამორტიზაცია	39,653
სხვა	160,030
კომუნალური ხარჯი	7,985
სამეურნეო ხარჯი	5,407
რეკლამის ხარჯი	1,508
საპროცენტო ხარჯი	57,685
	370,93

13. სადისტრიბუციო ხარჯები

კომპანიის სადისტრიბუციო ხარჯები 2018 წლის განმავლობაში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018
გაყიდული საქონლის ტრანსპორტირება	73,745
თანამშრომელთა სარგებელი	18,688
სულ	92,433

14. ბალანს შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ამ წინასწარი ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე არ არსებობდა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას მოგვცემს კომპანიის წინასწარი ფინანსური ანგარიშგების შესახებ, რომელიც უნდა აისახოს წინასწარ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შპს „სინათლე“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „სინათლე“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას, 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საქმიანობის შედეგებსა და კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევსა დამათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე საქმიანობის უწყვეტობის დაშვებით, თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- ეფექტური და სანდო შიდა კონტროლის შემუშავებასა, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 31 აგვისტოს.

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი:

31 აგვისტო 2019 წელი



რუსთავი, საქართველო

შპს „სინათლე“

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017
აქტივები			
გრძელვადიანაქტივები			
ძირითადისაშუალებები	3	1,675 359	1,718,247
		1,675 359	1,718,247
მიმდინარეაქტივები			
მარაგები	4	110,276	659,206
სავაჭრო მოთხოვნები	5	639,848	568,437
საგადასახადო აქტივი	6	-	7,075
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	10,560	47,049
		760,685	1,281,766
სულაქტივები		2,436 043	3,000,014
კაპიტალიდავალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებოკაპიტალი		80,611	2,061
გაუნაწილებელი მოგება		846,779	1,081,285
სულკაპიტალი		927,390	1,083,346
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	993,491	1,551,772
		993,491	1,551,772
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	6,055	6,197
სავაჭრო ვალდებულებები	9	352,276	353,952
		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	6	152,208	-
გადასახდელი პროცენტი		4,623	4,747
		515,162	364,896
სულ ვალდებულებები		1,508, 653	1,916,668
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2, 436, 043	3,000,014

მენეჯმენტის სახელით:

[Handwritten signature]



დირექტორი
31 აგვისტო 2019 წელი
რუსთავი, საქართველო

შპს „სინათლე“
ანგარიშგება მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართული ლარი)

ამონაგები	10	3,131,091
გაცივებული საქონლის თვითღირებულება	11	(3,044,060)
საერთომოგება		87,031
სხვა შემოსავალი/ზარალი		(1)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(285,597)
სადისტრიბუციო ხარჯები	13	(92,433)
სხვა შემოსულობა/ზარალი		114,179
საოპერაციომოგება		(263,852)
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯები		(57,685)
მოგება /ზარალი დაბეგვრამდე		-234,506
მოგებისგადასახადი		(-)
წმინდა მოგება		(-234,506)



დირექტორი
31 აგვისტო 2019 წელი

რუსთავი, საქართველო

შპს „სინათლე“

ანგარიშგება კაპიტალის მოძრაობის შესახებ

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2018	2,061	1,081,285	1,083,346
მიმდინარე პერიოდის მოგება		(234,506)	(234,506)
„აქციების გამოშვება / კაპიტალის გაზრდა	78,550	-	78,550
31 დეკემბერი, 2018	80,611	846,779	927,390



მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი

31 აგვისტო 2019 წელი

რუსთავი, საქართველო