



შპს რეფიქსი

ს/კ: 404439318

შპს რეფიქსი

ს/კ :404439318

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის.

შპს რეფიქსი:404439318

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის.

შინაარსი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1) ზოგადი ინფორმაცია.....	6
2) კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	6
3) შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან.....	9
4) სხვა შემოსავალი.....	9
5) ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები.....	9
6) სავაჭრო მოთხოვნები.....	10
7) სავაჭრო ვალდებულებები.....	10
8) ბალანსის შემდგომი მოვლენები.....	10

შპს რეფიქსი:404439318

მოგება-ზარალის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	შენიშვნა	2018
ნეტო ამონაგები		4118798
საქონლის გაყიდვიდან	3	4108759
სხვა	4	10039
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(3229385)
საწყისი მარაგები		(566994)
მარაგების შესყიდვა		(3479414)
საბოლოო მარაგები		817023
საერთო მოგება		889413
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(345004)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(104771)
საპროცენტო ხარჯი		(100504)
იჯარის ხარჯი		(400)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(169033)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(719712)
საოპერაციო მოგება		169701
წმინდა შემოსულობა (დანაკარგი)		(28840)
სავალუტო ოპერაციებიდან		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)		17400
მოგება-ზარალი		158261

დირექტორი :

/ლაშა დაშნიანი/

შპს რეფიქსი:404439318

მოგება-ზარალის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	შენიშვნა	2018
ნეტო ამონაგები		4118798
საქონლის გაყიდვიდან	3	4108759
სხვა	4	10039
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(3229385)
საწყისი მარაგები		(566994)
მარაგების შესყიდვა		(3479414)
საბოლოო მარაგები		817023
საერთო მოგება		889413
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(345004)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(104771)
საპროცენტო ხარჯი		(100504)
იჯარის ხარჯი		(400)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(169033)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(719712)
საოპერაციო მოგება		169701
წმინდა შემოსულობა (დანაკარგი)		(28840)
სავალუტო ოპერაციებიდან		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)		17400
მოგება-ზარალი		158261

დირექტორი :

/ლაშა დაშნიანი/



შპს რეფიქსი:404439318

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის:

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		61804	62517
სავაჭრო მოთხოვნები	6	153250	133617
გადახდილი ავანსები		4463	2532
მარაგები		817023	566994
სხვა მიმდინარე აქტივები		7859	2364
არამატერიალური აქტივები		9014	8620
ძირითადი საშუალებები		936264	701906
სულ აქტივები		1989677	1478550
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		93360	65818
სავაჭრო ვალდებულებები	7	145876	99943
საგადასახადო ვალდებულებები		12389	27275
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		195170	172718
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1135496	857994
სხვა ვალდებულებები		1717	7394
სულ ვალდებულებები		1584008	1231142
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		405669	247408
სულ საკუთარი კაპიტალი		405669	247408
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1989677	1478550

დირექტორი:

/ლაშა დამნიანი/

შპს რეფიქსი:404439318

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის:

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		61804	62517
სავაჭრო მოთხოვნები	6	153250	133617
გადახდილი ავანსები		4463	2532
მარაგები		817023	566994
სხვა მიმდინარე აქტივები		7859	2364
არამატერიალური აქტივები		9014	8620
ძირითადი საშუალებები		936264	701906
სულ აქტივები		1989677	1478550
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		93360	65818
სავაჭრო ვალდებულებები	7	145876	99943
საგადასახადო ვალდებულებები		12389	27275
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		195170	172718
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1135496	857994
სხვა ვალდებულებები		1717	7394
სულ ვალდებულებები		1584008	1231142
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		405669	247408
სულ საკუთარი კაპიტალი		405669	247408
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1989677	1478550

დირექტორი:

/ლაშა დაშნიანი/



შპს რეფიქსი:404439318

საკუთარი კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის:

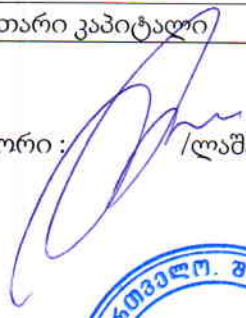
	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
საკუთარი კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		405669	247408
გაცემული დივიდენდი		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		405669	247408

დირექტორი : /ლაშა დამნიანი/

შპს რეფიქსი: 404439318

საკუთარი კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის:

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
საკუთარი კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		405669	247408
გაცემული დივიდენდი		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		405669	247408

დირექტორი:  /ლაშა დჟნიანი/



1) ზოგადი ინფორმაცია

შპს რეფიქსი (ს/კ 404439318) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა დისტრიბუცია, საბითუმო და საცალო ვაჭრობა ლაქ-საღებავებით და სხვადასხვა სამღებრო საშუალებებით.

კომპანია დაფუძნდა 2013 წელს. 2015 წლიდან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლომდე 100%-იანი წილის მფლობელი და დირექტორია ლაშა დაშნიანი. (01003002181)

მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ალექსანდრე თვალჭრელიძის მესამე შესახვევი #2

2) კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

წარდგენის საფუძველი: ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2018 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციებისა და მოვლენების შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში: ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში სადაც ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა) კომპანია, ამგვარად მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური

კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე.

ძირითადი საშუალებები: ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შეადლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად.

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა ნაგებობები	20-30 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	4-8 წელი
დანადგარები	6-8 წელი
ავეჯი და ინვენტარი	2-8 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	6-10 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულების და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და მოგება ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

არამატერიალური აქტივები : აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად იმ შემთხვევაში თუ მოსალოდნელია, რომ

აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრით.

კომპანიის არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს სააღრიცხვო პროგრამებს.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები: სავაჭრო დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება: სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები.

სესხები შეფასებულია ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტი განაკვეთის მიხედვით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

გადასახადები: 2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება არ იბეგრება. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15 %-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით. ცვლილების შედეგად აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის მოგება- ზარალის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ფული და ფულის ეკვივალენტები: ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

მარაგები: მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

შპს რეფიქსი:404439318

თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი.

საწარმო მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილის მეთოდს.

შემოსავალი: საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს.

ხარჯები: მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

3.შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციით **2018**

შემოსავალი 18 %-იანი დღგ-თი	3941516
შემოსავალი 0%-იანი დღგ-თი(ექსპორტი)	167243

4.სხვა შემოსავალი **2018**

საიჯარო შემოსავალი	10039
--------------------	-------

5.ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები **2018**

დაზღვევის ხარჯი	(8117)
კომუნიკაციის ხარჯი	(6512)
საწვავის ხარჯი	(53212)
კომუნალური ხარჯი	(6118)
მივლინების ხარჯი	(21814)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(3456)

შპს რეფიქსი:404439318

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი (69804)

ჯამი (169032)

<u>6. სავაჭრო მოთხოვნები</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>01.01.2018</u>
------------------------------	-------------------	-------------------

სავაჭრო მოთხოვნები(ადგილობრივი)	142083	80722
---------------------------------	--------	-------

სავაჭრო მოთხოვნები (ექსპორტი)	11167	52895
-------------------------------	-------	-------

<u>7. სავაჭრო ვალდებულებები</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>01.01.2018</u>
---------------------------------	-------------------	-------------------

სავაჭრო ვალდებულებები	144079	97782
-----------------------	--------	-------

მიღებული ავანსები	1797	2160
-------------------	------	------

8. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნება აუცილებელია.