

შპს “ენ ემ როუდი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31
დეკემბერს

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-12

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

	შენიშვნა	2018
აქტივები:		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	1	3025
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1575401
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	99026
სულ მიმდინარე აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	4	32730
არამატერიალური აქტივები		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		32730
სულ აქტივები		1759634
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
ბანკის ოვერდრაფტი		
სავაჭრო ვალდებულებები	5	1685224
სხვა ვალდებულებები		
გადასახდელი პროცენტები		
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		8305
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1693529
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ბანკის სესხი		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები		1693529
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება		66105
სულ საკუთარი კაპიტალი		66105
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1759634

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2018 წელი
ამონაგები	1	4403965
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	-4211556
საერთო მოგება		192409
სხვა შემოსავალი		-
კომერციული დანახარჯები		-22213
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	-96628
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-15054
საოპერაციო მოგება		66105
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო ხარჯები		
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯები		
მოგება დაბეგვრამდე		66105
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		66105
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		66105

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)	
	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3627872
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-3531304
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-80462
დღგ და სხვა გადასახადები	-13081
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	3627872
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	3025

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		66105	66105

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ენ ემ როუდი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მენარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მენარმეთა და არასამენარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2018 წლის 2 მარტს. ს.ნ 406239208

კომპანიის დამფუძნებელი ქეთევან ტალახაძე, 01011035908

კომპანიის დირექტორი ქეთევან ტალახაძე, 01011035908

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ისნის რაიონი,

ვ.ივერიელის ქ. N 36/38

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ასფალტ-ბეტონის საფარის მიწოდება

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი

სახსრების საკუროს სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის 1 მაისიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული შეძენები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.14 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2018
ნაღდი ფული სალაროში	507
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	2518
სულ ფულადი სახსრები:	3025

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი ბანკში და საქართველოს ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	1575401
მოთხოვნები პერსონალთან	7
მომწ. გადახდილი ავანსები და სხვა წინასწარ გადახდები	49445
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	1624853

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან - ასფალტ-ბეტონის მიწოდება და ღაგების მომსახურება.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა
ნა 3

დასახელება	2018 წ
მასალები და ნედლეული	63527
მზა პროდუქცია	4131
საქონელი	
სხვა	31368
სულ მარაგები	99026

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება ასფალტ-ბეტონის შექმნისთვის განკუთვნილი მასალებისაგან.

საქონლის ნაშთი შედგება სხვადასხვა მარაგებისგან.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	6. 31,12,18	შემოსვლა	
სატრანსპორტო საშუალებები	32730	33000	
სულ ჯამი	32730	33000	

ცვეთა	ნ. 31,12,18	ცვ. დარიცხვა
სატრანსპორტო საშუალებები	32730	270
საბალანსო ღირებულება.	32730	

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018 წ
სავაჭრო ვალდებულება	1685224

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან .

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2018 წ
მიწოდებიდან ამონაგები	4403965
ამონაგები სულ	4403965

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია ასფალტ-ბეტონის მიწოდების, დაგების მომსახურების ამონაგებისგან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ
მომსახურების თვითღირებულება	4211556
სულ თვითღირებულება	4211556

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ
ხელფასები	88767
საკონსულტაციო მომსახურება	283
სხვა ხარჯი	14771
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	103821

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს“ენ ემ როუდ“-ის

დირექტორი:

ქეთევან ტალახაძე

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ
მომსახურების თვითღირებულება	4211556
სულ თვითღირებულება	4211556

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ
ხელფასები	88767
საკონსულტაციო მომსახურება	283
სხვა ხარჯი	14771
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	103821

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს "ენ ემ როუდ"-ის

დირექტორი:

ქეთევან ტალახაძე