

შპს „GIMG“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შ ი ნ ა ა რ ს ი

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- მოგება-ზარალის ანგარიშგება
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
- საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
- სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი

<u>აქტივები</u>	2018	2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	583 574	232 098
საეჭრო მოთხოვნები	70 653	61 279
გადახდილი ავანსები	661 349	883 827
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	23 525 044	17 826 253
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 872 655	1 872 655
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 173	1 656
ძირითადი საშუალებები	61 552 156	67 175 924
სულ აქტივები	88 266 604	88 053 692
გაღდებული	2018	2017
საეჭრო გაღდებულებები	308 728	343 488
გაღდებულებებისა და ხარჯების ანარიცხები	770 257	100 997
გაღდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	375	0
მიმდინარე სასესხო გაღდებულებები	6 279 340	4 490 987
გრძელვადიანი სასესხო გაღდებულებები	41 843 346	40 523 919
სხვა გაღდებულებები	12 248 013	9 421 606
სულ გაღდებული	61 450 059	54 880 997
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	59 552 925	59 552 925
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	(32 736 380)	(26 380 230)
სულ საკუთარი კაპიტალი	26 816 545	33 172 695
სულ საკუთარი კაპიტალი და		
გაღდებული	88 226 604	88 053 692

თეიმურაზ გამცემლიძე
გენერალური დირექტორი

მაგდა ხახუბია
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ლარი

ამონაგები	2018	2017
ამონაგები	335 768	361 751
რეალიზებული ფართის თვითღირებულება	0	(213 396)
საერთო მოგება	335 768	148 355
საპროცენტო შემოსავალი	61 187	319 375
ადმინისტრაციული და ზოგადი ხარჯი	(505 807)	(382 241)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(340 053)	(339 572)
საპროცენტო ხარჯი	(3 079 243)	(3 047 138)
იჯარის ხარჯი	(28 980)	(28 980)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	(970 125)	(908 653)
საკუროსო შემოსავალი/ხარჯი	(1 828 897)	995 180
მოგება/ზარალი	(6 356 150)	(3 243 674)

თეიმურაზ გამცემლიძე
გენერალური დირექტორი

მაგდა ხახუბია
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი

ამონაბედი	2018	2017
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	232 098	1 762
მიღებულგeldებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1 188 404	696 576
მიმწოდებლებზე/თანამშრომლებზე გადახდილი	(808 050)	(965 526)
გადახდილი პროცენტი	(535 774)	(767 314)
გადახდილი გადასახადები	(634 956)	(722 150)
წმინდა ფულადი სახსრები		
საოპერაციო საქმიანობიდან	335 768	148 355
კაპიტალიზებული დანახარჯები	(427 562)	(22 818)
წმინდა ფულადი სახსრები		
საინვესტიციო საქმიანობიდან	(427 562)	(22 818)
შემოსულობები გრძელვადიანი და		
მიმდინარე სესხებიდან	6 783 909	18 054 073
გადახდილი სესხები	(5 214 495)	(16 042 505)
წმინდა ფულადი სახსრები		
საოპერაციო საქმიანობიდან	1 569 414	2 011 568
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	583 574	232 098
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/შემცირება	351 476	230 336

თეიმურაზ გამცემლიძე
გენერალური დირექტორი

მაგდა ხახუბია
მთავარი ბუღალტერი

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საკუთარი კაპიტალი	ბანაწილეობის მოგება	ბანაწილეობა
01.01.2018	59 552 925	(26 380 230)	36 416 369
მიღებული მოგება/ზარალი		(6 356 150)	
31.12.2019	59 552 925	(32 736 380)	26 816 545

თეიმურაზ გამცემლიძე
გენერალური დირექტორი

მაგდა ხახუბია
მთავარი ბუღალტერი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარებში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „GIMG“ (საიდენტიფიკაციო კოდი: 245 549 394) რეგისტრირებულია ბათუმის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2006 წლის 27 იანვარს, რეგისტრაციის ნომერი: 345/081. 2017 წლის 22 აპრილს კომპანიას შეერწყა შპს „ბათუმის ცენტრალური საფეხბურთო სტადიონი“. კომპანიის ფაქტიური და იურიდიული მისამართია: ქ. ბათუმი, ს. ჟღენტის ქ. #1. კომპანიას მართავს გენერალური დირექტორი თეიმურაზ გამცემლიძე. კომპანიის გაცხადებული საწესდებო კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 59 552 925 ლარს (შეუვსებელი ნაწილი: 1 872 655 ლარი). კომპანიას ჰყავს ერთი 100 %-იანი პარტნიორი - ავსტრიული კომპანია „GAB-RESORTS Holding and Development GmbH“. კომპანია არის დღგ-ს გადამხდელი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კუთვნილ მიწის ნაკვეთებზე მრავალფუნქციური საცხოვრებელი, სასტუმრო და გასართობი კომპლექსის მშენებლობა. აღნიშნული საქმიანობისათვის კომპანიას გამოყენებული აქვს საწესდებო კაპიტალში პარტნიორის მიერ შეტანილი ფულადი სახსრები, ასევე პარტიორისა და სხვა კომპანიებისაგან მოზიდული გრძელვადიანი სესხები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი.

3. წარსადგენი ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგებაში ასახული თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

4. ფინანსური ინსტრუმენტები

შეფასების ძირითადი პირობები - ფინანსური ინსტრუმენტები აისახება რეალური ღირებულებით ან ამორტიზირებული ღირებულებით, მათი კლასიფიკაციის მიხედვით, როგორც ქვემოთ არის აღწერილი.

რეალური ღირებულება გახლავთ თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვანოს ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის 'გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით. რეალური ღირებულება არის მიმდინარე შეთავაზებული ფასი ფინანსური აქტივებისათვის და მოთხოვნილი ფასი ფინანსური ვალდებულებებისათვის, რომლებიც კვოტირებულია აქტიურ ბაზარზე. ურთიერთგადამფარავი საბაზრო რისკების მქონე აქტივებისა და ვალდებულებებისთვის კომპანიამ შეიძლება საშუალო საბაზრო ფასები გამოიყენოს ურთიერთგადამფარავი რისკის პოზიციების რეალური ღირებულების დადგენისათვის და შეთავაზებული ფასი ან მოთხოვნილი ფასი გამოიყენოს ღია პოზიციების შესაფერისად დაბალანსებისათვის. ფინანსური ინსტრუმენტი აქტიურ ბაზარზე კოტირებულად განიხილება, თუ კოტირებული ფასები იოლად და რეგულარულად მიღებადია ბირჟიდან ან სხვა დაწესებულებიდან და აღნიშნული ფასები ასახავს ფაქტიური და რეგულარული საბაზრო გარიგებებს საფონდო ბირჟაზე 'გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

შეფასების მეთოდები, როგორიცაა დისკონტირებული ფულადი სახსრების ნაკადის მოდელები ან მოდელები გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით დადებული ბოლოდროინდელი გარიგებების, ან ინვესტიციის მიმდების ფინანსური მონაცემების გათვალისწინების საფუძველზე, გამოიყენება იმ გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შეფასებისათვის, რომელთათვისაც გარე საბაზრო ინფორმაცია არ არის ხელმისაწვდომი. შეფასების მეთოდებით შეიძლება მოითხოვებოდეს ისეთი დაშვებების გაკეთება, რომლებიც არ არის გამყარებული დაკვირვებადი საბაზრო მონაცემებით. წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულია ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები თუ მსგავსი დაშვებების გონივრულად შესაძლებელი ალტერნატივით შეცვლის შედეგად მიიღება მნიშვნელოვნად განსხვავებული მოგება, შემოსავალი, მთლიანი აქტივები ან მთლიანი ვალდებულებები.

გარიგების დანახარჯები არის ნამეტი დანახარჯები, რომლებიც წარმოადგენს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შესყიდვის, ემისიის ან რეალიზაციის პირდაპირ დანახარჯებს. ნამეტი დანახარჯები არის დანახარჯები, რომლებიც არ წარმოიშობოდა, თუ არ განხორციელდებოდა გარიგება. გარიგების დანახარჯები მოიცავს აგენტების (გაყიდვის აგენტებად მოქმედ დაქირავებულ მომუშავეთა ჩათვლით), მრჩეველების, ბროკერებისა და დილერების ხელფასებსა და საკომისიოებს, მარეგულირებელი სააგენტოებიდან და საფონდო ბირჟებიდან მოსაკრებლებსა და სატრანსფერო ბაჟსა თუ სავალდებულო მოსაკრებელს. გარიგების დანახარჯები არ მოიცავს პრემიებსა და ფასდათმობებს, ფინანსურ დანახარჯებსა და შიდა ადმინისტრაციულ თუ მფლობელთა დანახარჯებს.

ამორტიზებული ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი აღიარდა თავდაპირველი აღიარებისას, შემცირებული ძირითადი თანხის გადახდით, მიმატებული დარიცხული პროცენტის თანხა და ფინანსური ინსტრუმენტებისათვის, შემცირებული მიღებული გაუფასურების ზარალის ჩამოწერით. დარიცხული პროცენტის თანხა მოიცავს თავდაპირველი აღიარებისას გადავადებული გარიგების დანახარჯების ამორტიზაციას და

პრემიას ან ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით დაფარვის ვადამდე ფლობილი ფინანსური ინსტრუმენტის დისკონტირებული ღირებულება. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტო ხარჯები, როგორც დარიცხული კუპონის, ისე ამორტიზირებული დისკონტის ან პრემიის ჩათვლით (წარმოშობისას გადავადებული საზღაურის ჩათვლით, თუ ასეთი არსებობს), ცალ-ცალკე კი არ აისახება, არამედ აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში დაკავშირებული მუხლების საბალანსო ღირებულებაში.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდში გადანაწილების მეთოდი, ისე რომ მიღებულ იქნეს პერიოდის მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი (ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი) საბალანსო ღირებულებაზე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ადისკონტებს მომავალში მისაღებ ან გადასახდელ სავარაუდო ფულად სახსრებს (სამომავლო საკრედიტო ზარალის გარდა) ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან უფრო ხანმოკლე პერიოდის განმავლობაში, თუ შესაფერისია, ფინანსური ინსტრუმენტის წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით ხდება ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთის ინსტრუმენტების ფულადი ნაკადების დისკონტირება პროცენტის გადაფასების შემდეგ თარიღამდე, გარდა პრემიის ან დისკონტისა, რომელიც ასახავს ინსტრუმენტში განსაზღვრული მცოცავი საპროცენტო განაკვეთის შეღავათის დიაპაზონს ან სხვა

ცვლადებს, რომლებიც დამოკიდებული არ არის საბაზრო განაკვეთზე. მსგავსი პრემია ან დისკონტი ამორტიზდება ინსტრუმენტის მთელი მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში. ახლანდელი ღირებულების გაანგარიშება მოიცავს მხარეების მიერ ყველა საკონტრაქტო გადახდილ ან მიღებულ საზღაურს, რომელიც შეადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური აქტივების და ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია. ბასს 39-ის სტანდარტის შესაბამისად, ფინანსური აქტივები კლასიფიცირებულია სამართლიანი ღირებულებით შეფასებულ და მოგებასა და ზარალში ასახულ ფინანსურ აქტივებად, სესხებად და მოთხოვნებად, დაფარვის ვადამდე ფლობილ ფასიან ქაღალდებად ან გასაყიდად გამიზნულ ფინანსურ აქტივებად. კომპანია განსაზღვრავს ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას მათი თავდაპირველი აღიარებისას და მოგვიანებით შეიძლება მოახდინოს ფინანსური აქტივების გადატანა ქვემოთ მითითებულ შემთხვევებში. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ყველა ფინანსური აქტივი სესხებისა და მისაღები ანგარიშების კატეგორიაში არ გადიოდა.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, პლუს გარიგების დანახარჯებით. გარიგების ფასი არის თავდაპირველი აღიარებისას რეალური ღირებულების საუკეთესო მტკიცებულება. თავდაპირველი აღიარების დროს მიღებული შემოსულობა ან ზარალი მხოლოდ მაშინ აისახება, თუ არსებობს განსხვავება რეალურ ღირებულებასა და გარიგების ფასს შორის, რომლის დასაბუთებაც შესაძლებელია იმავე ინსტრუმენტის სხვა დაკვირვებად საბაზრო გარიგებებით, ან შეფასების ისეთი მეთოდით, რომელიც მხოლოდ დაკვირვებადი საბაზრო მონაცემების გამოყენებას გულისხმობს.

ყველა ფინანსური აქტივის შესყიდვა და გაყიდვა, რომელთა მიწოდება მოითხოვება მარეგულირებელი წესებით ან ბაზარზე დამკვიდრებული პრაქტიკით (ყიდვა-გაყიდვის 'ჩვეულებრივი გზა') დადგენილ ვადებში, აისახება გარიგების დადების თარიღით, რომელიც არის ის თარიღი, როდესაც კომპანია ფინანსური აქტივის მიწოდების ვალდებულებას იღებს. ყველა სხვა შესყიდვის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია ხდება ინსტრუმენტის საკონტრაქტო პირობების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა. კომპანია ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტას ახორციელებს მაშინ, როდესაც (ა) აქტივები გამოსყიდულია, ან აქტივებიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება სხვა მხრივ ამოიწურა, ან (ბ) კომპანიამ სხვას გადასცა ფინანსური აქტივებიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლება, ან გააფორმა კვალიფიცირებადი 'გავლითი შეთანხმება, ხოლო ამავე დროს (ი) ასევე გადასცა აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი, ან (იი) არ გადასცა აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი, მაგრამ არ ინარჩუნებს კონტროლს. კონტროლის შენარჩუნება ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარეს არ გააჩნია დაუკავშირებული, მესამე მხარისათვის ერთიანი აქტივის მიყიდვის პრაქტიკული უნარი გაყიდვაზე დამატებითი შეზღუდვების დაწესების გარეშე.

5. ძირითადი საშუალებები

2019 წლის 1 იანვრისათვის წარდგენილი ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით ან "ჩათვლილი ღირებულებით" ფასს 1 - ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების პირველადი გამოყენება შესაბამისად. ამ თარიღის შემდეგ შემენილი ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით, რომელზეც დაკლებულია დაგროვილი ცვეთა ან გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან,

განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

<u>შენობა-ნაგებობები</u>	<u>40-50 წელი</u>
<u>მანქანა-დანადგარები</u>	<u>3-10 წელი</u>
<u>საოფისე აღჭურვილობა</u>	<u>2-9 წელი</u>
<u>სატრანსპორტო საშუალებები</u>	<u>10-12 წელი</u>

კომპანიის ბალანსზე 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით რიცხული ძირითადი საშუალებების უმეტესი ნაწილი მოდის დაუმთავრებელ მშენებლობაზე, შენობა-ნაგებობებზე.

6. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც არ აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებით.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით რიცხული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთის უმეტესი ნაწილი მოდის სარეალიზაციოდ განკუთვნილ აპარტამენტებსა და საოფისე ფართებზე.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

9. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები აისახება ღირებულებით, მინუს გაუფასურების ანარიცხი. გადახდილი ავანსი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი, როდესაც გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული პროდუქციის, ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის შემდეგ, ან როდესაც გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია ისეთ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარების დროს გრძელვადიან აქტივად არის კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები გადაიტანება მოცემული აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, როდესაც კომპანია მოიპოვებს კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს. სხვა გადახდილი ავანსების ჩამოწერა ხდება მოგებაში, ან ზარალი, როდესაც კომპანია მიიღებს გადახდილ ავანსთან დაკავშირებულ პროდუქციას, ან მომსახურებას. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული აქტივები, პროდუქცია, ან მომსახურება არ იქნება მოწოდებული, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება შესაბამისად და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოცემული წლის მოგებაში ან ზარალში.

10. ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები

ანგარიშებაში ასახული ფულადი სახსრები სრულად შედგება საბანკო ანგარიშებზე რიცხული თანხებიდან.

11. უცხოური ვალუტის გადაანგარიშება

უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ოპერაციები გადაანგარიშებულია ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის მოხდენის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის გამოყენებით. უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული აქტივები და ვალდებულებები გადაანგარიშებულია ეროვნულ ვალუტაში ბალანსის შედგენის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის გამოყენებით, გადაანგარიშებების შედეგად გამოწვეული საკურსო სხვაობები აღრიცხულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ავანსის გადაფასება არ ხორციელდება.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსი, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად აშშ დოლარსა და ევროსთან მიმართებაში, არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
01.01.2018	2,5922	3,1044
31.12.2018	2,6766	3,0701

12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები, და სააღრიცხვო პოლიტიკის განხორციელების დროს გამოყენებული განსჯა

კომპანია ახორციელებს შეფასებებს და აკეთებს დაშვებებს, რომელიც ზეგავლენას მოახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაზე მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში. შეფასებები და მსჯელობა მუდმივად ფასდება და ემყარება კომპანიის ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალში მოსალოდნელ მოვლენებს, რომელთა მოხდენის დაშვებაც გონივრულად არის მიჩნეული არსებული გარემოებების გათვალისწინებით. აღნიშნული შეფასებების გარდა კომპანიის ხელმძღვანელობა ასევე მიმართავს გარკვეულ განსჯას სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების დროს. განსჯის შედეგად მიღებული გადაწყვეტილებები ყველაზე დიდ ზეგავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და შეფასებებზე, რომელთაც შესაძლოა განაპირობონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი კორექტირება მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში.

13. ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხორციელდება მომსახურების გაწევისა და საქონლის გადატვირთვისთანავე, როდესაც მისაღები თანხის განსაზღვრა შეიძლება საიმედოდ.

14. კაპიტალის მართვა.

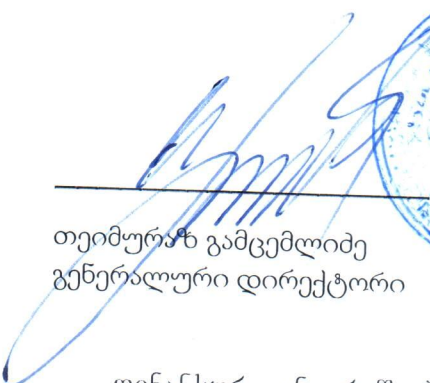
კომპანიის კაპიტალის მართვის ამოცანებია უზრუნველყოს კომპანიის ფუნქციონირება, რათა მეწილეებმა მიიღონ უკუგება, ხოლო სხვა დაინტერესებულმა მხარეებმა – სარგებელი და შენარჩუნდეს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა, რათა შემცირდეს კაპიტალური ხარჯები. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან კორექტირების მიზნით, კომპანიამ შესაძლოა მოახდინოს გადასახდელი დივიდენდების ოდენობის კორექტირება, დაუბრუნოს კაპიტალი, გაზარდოს საწესდებო კაპიტალი, ან გაყიდოს აქტივები ვალის შესამცირებლად. კომპანიის მიდგომა კაპიტალის მართვის მიმართ არ შეცვლილა მიმდინარე წლის განმავლობაში.

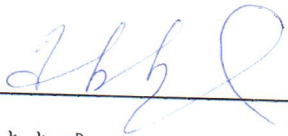
თეიმურაზ გამცემლიძე
გენერალური დირექტორი

მაგდა ხახუბია
მთავარი ბუღალტერი

14. კაპიტალის მართვა.

კომპანიის კაპიტალის მართვის ამოცანებია უზრუნველყოს კომპანიის ფუნქციონირება, რათა მეწილეებმა მიიღონ უკუგება, ხოლო სხვა დაინტერესებულმა მხარეებმა – სარგებელი და შენარჩუნდეს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა, რათა შემცირდეს კაპიტალური ხარჯები. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან კორექტირების მიზნით, კომპანიამ შესაძლოა მოახდინოს გადასახდელი დივიდენდების ოდენობის კორექტირება, დაუბრუნოს კაპიტალი, გაზარდოს საწესდებო კაპიტალი, ან გაყიდოს აქტივები ვალის შესამცირებლად. კომპანიის მიდგომა კაპიტალის მართვის მიმართ არ შეცვლილა მიმდინარე წლის განმავლობაში.





თეიმურაზ გამცემლიძე
 გენერალური დირექტორი

მაგდა ხახუბია
 მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი

<u>აქტივები</u>	2018	2017
ფული და ფულის კვივალენტები	583 574	232 098
საეკრო მოთხოვნები	70 653	61 279
გადახდილი ავანსები	661 349	883 827
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	23 525 044	17 826 253
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 872 655	1 872 655
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 173	1 656
ძირითადი საშუალებები	61 552 156	67 175 924
სულ აქტივები	88 266 604	88 053 692
პაღდეულებები	2018	2017
საეკრო ვაღდეულებები	308 728	343 488
ვაღდეულებებისა და ხარჯების ანარიცხები	770 257	100 997
ვაღდეულებები თანამშრომელთა მიმართ	375	0
მიმდინარე სასესხო ვაღდეულებები	6 279 340	4 490 987
გრძელვადიანი სასესხო ვაღდეულებები	41 843 346	40 523 919
სხვა ვაღდეულებები	12 248 013	9 421 606
სულ პაღდეულებები	61 450 059	54 880 997
საკუთარი კაპიტალი		
საქსეღებო კაპიტალი	59 552 925	59 552 925
კაუნაწილებელი მოგება/ზარაღი	(32 736 380)	(26 380 230)
სულ საკუთარი კაპიტალი	26 816 545	33 172 695
სულ საკუთარი კაპიტალი და პაღდეულებები	88 226 604	88 053 692

თეიმურაზ გამცემლიძე
გენერალური დირექტორი

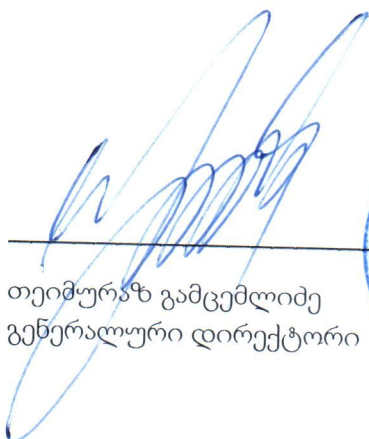


მეგადა ხახუბია
მთავარი ბუღალტერი

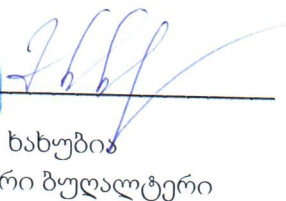
მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ლარი

ამონაგები	2018	2017
ამონაგები	335 768	361 751
რეალიზებული ფართის თვითღირებულება	0	(213 396)
საერთო მოგება	335 768	148 355
საპროცენტო შემოსავალი	61 187	319 375
ადმინისტრაციული და ზოგადი ხარჯი	(505 807)	(382 241)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(340 053)	(339 572)
საპროცენტო ხარჯი	(3 079 243)	(3 047 138)
იჯარის ხარჯი	(28 980)	(28 980)
სხვა ხაზგერაცხი ხარჯი	(970 125)	(908 653)
საკუროს შემოსავალი/ხარჯი	(1 828 897)	995 180
მოგება/ზარალი	(6 356 150)	(3 243 674)


თეიმურაზ გამცემლიძე
გენერალური დირექტორი




მზადა ხახუბია
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი

<u>აღონებები</u>	2018	2017
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	232 098	1 762
მეიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1 188 404	696 576
მიმწოდებლებზე/თანამშრომლებზე გადახდილი	(808 050)	(965 526)
გადახდილი პროცენტი	(535 774)	(767 314)
გადახდილი გადასახადები	(634 956)	(722 150)
წმინდა ფულადი სახსრები		
საოპერაციო საქმიანობიდან	335 768	148 355
კაპიტალიზებული დანახარჯები	(427 562)	(22 818)
წმინდა ფულადი სახსრები		
საინვესტიციო საქმიანობიდან	(427 562)	(22 818)
შემოსულობები გრძელვადიანი და		
მიმდინარე სესხებიდან	6 783 909	18 054 073
გადახდილი სესხები	(5 214 495)	(16 042 505)
წმინდა ფულადი სახსრები		
საოპერაციო საქმიანობიდან	1 569 414	2 011 568
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	583 574	232 098
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/შემცირება	351 476	230 336

თეიმურაზ გამცემლიძე
გენერალური დირექტორი



მანუელ ხახუბია
მთავარი ბუღალტერი

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	განაწილება
01.01.2018	59 552 925	(26 380 230)	36 416 369
მიღებული მოგება/ზარალი		(6 356 150)	
31.12.2019	59 552 925	(32 736 380)	26 816 545

თეიმურაზ გამცემლიძე
გენერალური დირექტორი



მაგდა ხახუბია
მთავარი ბუღალტერი