

2018 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "რონის" (ს/კ 205244519)

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი
6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები
7. სხვა მიმდინარე აქტივები
8. არამატერიალური აქტივები
9. ძირითადი საშუალებები
10. სავაჭრო ვალდებულებები
11. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
12. გადასახადები
13. ფინანსური ვალდებულებები
14. სხვა ვალდებულებები
15. კაპიტალი
16. ამონაგების აღიარება
17. სხვა შემოსავალი
18. საოპერაციო იჯარა
19. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
20. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან
21. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები
22. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2018წ.	31.12.2017წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	62 325	124 475
სავაჭრო მოთხოვნები	4	8 074	164
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	124 952	29 110
მარაგები	6	123 090	154 393
- მზა პროდუქცია		3 525	3 968
- სხვა		119 566	150 425
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	21 430	11 678
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	7 167	4 654
ძირითადი საშუალებები	9	431 131	338 269
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		778 170	662 743
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	9 349	857
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11	10 776	-
საგადასახადო ვალდებულებები	12	43 762	37 444
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	3 505	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	16 646	45 292

შპს "რონის" (ს/კ 205244519)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	14	20 081	11 125
სულ ვალდებულებები		104 120	94 717
საკუთარი კაპიტალი	15		
კაპიტალი		-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		674 050	568 026
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		674 050	568 026
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		778 170	662 743

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს საბელით 2019 წლის 6 სექტემბერს.

ეიმი ოლსონ ბინდერი შპს "რონის"-ს დირექტორი

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2018წ.
ნეტო ამონაგები		2 484 488
საქონლის გაყიდვიდან	16	2 484 488
მომსახურების გაწევიდან		-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-
სხვა		-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(739 146)
საწყისი მარაგები		(154 393)
მარაგების შესყიდვა		(707 843)
გადამუშავების დანახარჯები		-
საბოლოო მარაგები		123 090
საერთო მოგება		1 745 342
სხვა შემოსავალი	17	132
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11	(838 327)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(75 971)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	13	(3 164)
იჯარის ხარჯი	18	(326 271)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(375 822)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1 619 424)
საოპერაციო მოგება		125 918
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		-
მარაგები		-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-

შპს "რონის" (ს/კ 205244519)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	20	(2 886)
მიღებული დივიდენდები		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		123 032
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)		123 032
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-
სხვა		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	15	123 032
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		568 026
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(17 008)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		123 032
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		674 050

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს სახელით 2019 წლის 6 სექტემბერს.

ეიმი ოლსონ ბინდერი შპს "რონის"-ს დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	2018წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	189 019
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(198 478)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(49 805)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(59 264)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(2 886)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	124 475
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	62 325

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს სახელით 2019 წლის 6 სექტემბერს.

ეიმი ოლსონ ბინდერი შპს "რონის"-ს დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

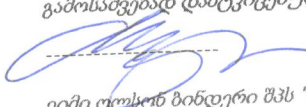
	შენიშვნა	31.12.2018წ.	31.12.2017წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	62 325	124 475
სავაჭრო მოთხოვნები	4	8 074	164
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	124 952	29 110
მარაგები	6	123 090	154 393
- მზა პროდუქცია		3 525	3 968
- სხვა		119 566	150 425
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	21 430	11 678
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	7 167	4 654
ძირითადი საშუალებები	9	431 131	338 269
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		778 170	662 743
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	9 349	857
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11	10 776	-
საგადასახადო ვალდებულებები	12	43 762	37 444
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	3 505	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	16 646	45 292

შპს "რონის" (ს/კ 205244519)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	14	20 081	11 125
სულ ვალდებულებები		104 120	94 717
	15		
საკუთარი კაპიტალი		-	-
კაპიტალი		-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		674 050	568 026
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		674 050	568 026
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		778 170	662 743

გამოსაშვებად დამტკიცებული და დამტკიცებულია შპს "რონის" კუთვნილი შპს "კონტაინერი"-ს სახელით 2019 წლის 6 სექტემბერს.


 ეიმა ბიონდერი შპს "რონის" დირექტორი


საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2018წ.
ნეტო ამონაგები		2 484 488
საქონლის გაყიდვიდან	16	2 484 488
მომსახურების გაწევიდან		-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-
სხვა		-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(739 146)
საწყისი მარაგები		(154 393)
მარაგების შესყიდვა		(707 843)
გადამუშავების დანახარჯები		-
საბოლოო მარაგები		123 090
საერთო მოგება		1 745 342
სხვა შემოსავალი	17	132
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11	(838 327)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(75 971)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	13	(3 164)
იჯარის ხარჯი	18	(326 271)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(375 822)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1 619 424)
საოპერაციო მოგება		125 918
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		-
მარაგები		-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	20	(2 886)
მიღებული დივიდენდები		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		123 032
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)		123 032
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-
სხვა		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	15	123 032
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		568 026
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(17 008)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		123 032
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		674 050

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერა მოქმედებს "კონტაური"-ს სახელით 2019 წლის 6 სექტემბერს.

იმი ოლსონ ბინდერი შპს "რონის" დირექტორი

შპს "რონის" 205244519 Ronny's LTD

ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	2018წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	189 019
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(198 478)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(49 805)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(59 264)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(2 886)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	124 475
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	62 325

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს სახელით 2019 წლის 6 სექტემბერს.



ეიმი ოლსონ სინდერი შპს "რონის"-ს დირექტორი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “რონის” (შემდგომში „კომპანია“) არის 2008 წლის 11 მარტს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ვაჟა ფშაველას გამზ., №3, ბ.№3, ხოლო ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, დიდი დიღომი, ი.პეტრიწის №7.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარესტორნე მომსახურება (რესტორნები და საკვებით მომსახურების მომსახურების საქმიანობები). კომპანიას ამჟამად აქვს თბილისის მასშტაბით 4 მოქმედი სარესტორნე ობიექტი საბურთალოს, ვაკის, გლდანისა და დიღმის ტერიტორიაზე, რომლებიც აღებული აქვს საოპერაციო იჯარით.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ოთხი მეწილე 2%, 48%, 48% და 2%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები ეზრა კინ ბინდერი (აშშ), ერიკ ლაილ ბინდერი (აშშ), ეიმი ოლსონ ბინდერი (აშშ) და ვაიეთ დინ ბინდერი (აშშ). კომპანიის დირექტორებია ეიმი ოლსონ ბინდერი და ერიკ ლაილ ბინდერი.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა”-ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- მას წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოიყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2018	2017
ნაღდი ფული სალაროში	10 032	27 143
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	51 999	75 730
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	294	21 602
სულ	62 325	124 475

4. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანია ძირითადად საცალოდ მოვაჭრეა რაც იმას ნიშნავს, რომ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მინიმალური სავაჭრო მოთხოვნები უფიქსირდება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები	8 074	164
სულ	8 074	164

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2018	2017
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	124 952	29 110
სულ	124 952	29 110

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ ნედლეულსა და მასალას, (სახარჯი მასალა).

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2018	2017
ნედლეული და მასალები	97 860	122 879
მზა პროდუქცია	3 525	3 968
დაუმთავრებელი წარმოება	19 618	7 626
სხვა მარაგი	2 087	19 920
სულ	123 090	154 393

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ძირითადად კომპანიის საკუთრებაში არსებულ სხვა მარაგებს, რომელთა ჩამოწერაც ხდება სააგნარიშგებო პერიოდის განმავლობაში გახარჯული რაოდენობის მიხედვით და სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2018	2017
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	18 457	10 425
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2 973	1 253
სულ	21 430	11 678

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალური აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- არამატერიალური აქტივები 3-10 წელი.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს

ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ბალანსი 01.01.2018წ.	5 573	5 573
დამატება	3 145	3 145
გასვლა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2018წ.	8 718	8 718
ცვეთა		
ბალანსი 01.01.2018წ.	920	920
წლის დარიცხული ამორტიზაცია	631	631
გასვლა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2018წ.	1 551	1 551
ნარჩენი ღირ-ბა		
01.01.2018წ.	4 654	4 654
31.12.2018წ.	7 167	7 167

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. 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. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მეოწნე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. სხვა ძირითადი საშუალებები მოიცავს იჯარით აღებული მაღაზიების კეთილმოწყობას, რომელზეც ცვეთის დარიცხვა ხდება საიჯარო ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- მანქანა-დანადგარები 7-10 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა 2-10 წელი
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 2-10 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები 3-5 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2017	70 688	281 349	20 419	138 580	511 035
შემოსვლა/რემონტი	31 557	7 038	15 278	114 330	168 202
გადაფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	102 244	288 386	35 697	252 909	679 237
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2017	(14 929)	(115 175)	(7 672)	(34 989)	(172 766)
პერიოდის ცვეთა	(10 630)	(31 496)	(4 970)	(28 244)	(75 340)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	(25 558)	(146 672)	(12 642)	(63 234)	(248 106)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2017	55 759	166 173	12 747	103 590	338 269
31 დეკემბერი 2018	76 686	141 715	23 054	189 676	431 131

10. სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2018	2017
ადგილობრივი მომწოდებელი	4 349	104
უცხოელი მომწოდებელი	5 000	753
სულ	9 349	857

11. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

12. გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების. საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს კომპანიის მიერ სახელმწიფო ბიუჯეტის მიმართ დავალიანებას 2017 წლის დასაწყისში.

13. ფინანსური ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

2018 წლის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია ორი სესხი, რომელიც წარმოადგენდა გრძელვადიანს და აღებულია ფიზიკური პირებისგან.

დოლარში სესხი 1 – წლიური 5% 5 წელი, ლარში სესხი 2 - წლიური 20% 5წელი და აღებულია კომპანიის მიერ საბრუნავი საშუალებების შესაძენად და იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობისთვის. აღებული სესხისა და პროცენტის კაპიტალიზება არ ხდება, მიდის მოგება-ზარალში საპროცენტო ხარჯის გრაფაში. აღნიშნული სესხების მიმდინარე ნაწილების გადატანა ხდება მიმდინარე სასესხო ვალდებულებებში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. აღნიშნულ სესხებთან დაკავშირებული პროცენტების დარიცხვა ხდება სხვა ვალდებულებების გრაფაში.

გრძელვადიანი და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2018	2017
გრძელვადიანი სესხი ლარში	13 141	38 282
გრძელვადიანი სესხი დოლარში	3 505	7 010
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	3 505	-
სულ	20 151	45 292

14. სხვა ვალდებულებები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2018	2017
გადასახდელი პროცენტი	3 682	8 175
სხვა ვალდებულებები	16 399	2 950
სულ	20 081	11 125

15. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

2018 წელს კომპანიის მიერ მოხდა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება და განაწილება 17 008 ლარის ოდენობით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01 იანვარი 2018წ.	-	568 026	568 026
შენატანი	-	-	-
გაცემა	-	-	-
დივიდენდები	-	(17 008)	(17 008)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		123 032	123 032
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	-	674 050	674 050

16. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

17. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს კომპანიის მიერ საანგარიშგებო პერიოდის ფარგლებში მისი მომწოდებლებისგან უსასყიდლოდ მიღებულ მარაგების თანხას.

18. საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის.

საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების“ ან „იჯარის ხარჯის“ მუხლში თავისი შინაარსის მიხედვით.

19. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2018
რეკლამის ხარჯები	22 604
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	26 581
უსასყიდლო მიწოდებები თანამშრომლებზე	14 140
კომუნიკაციის ხარჯები	5 519
კომუნალური ხარჯები	59 130
დაზღვევა	16 725
რემონტი	4 658
საკონსულტაციო ხარჯები	11 512
საბანკო მომსახურება	2 819
ტერმინალის საკომისიო	29 388
მოგების გადასახადი	8 365
სხვა ხარჯი	174 381
სულ	375 822

20. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2018
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება	3 194
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(6 080)
სულ	2 886

21. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

22. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ ქონია პირობითი აქტივები, ვალდებულებები და ანარიცხები.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.