



შპს “ახალი ყავის კომპანია”

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური  
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის  
(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

## შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

### ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები:

1. შპს „ახალი ყავის კომპანია“ და მისი საქმიანობა, ზოგადი ინფორმაცია
2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. არამატერიალური აქტივები
5. მარაგები
6. ფული და ფულის ექვივალენტები
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
8. საწესდებო კაპიტალი
9. მოგების გადასახადი
10. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება                  | 2018        | 2017        |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|
| აქტივები                                            |             |             |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 4           | 18          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 492         | 835         |
| გადახდილი ავანსები                                  | 12          | 12          |
| <b>მარაგები</b>                                     | <b>108</b>  | <b>392</b>  |
| მზა პროდუქცია                                       | 108         | 392         |
| სხვა                                                |             |             |
| საინვესტიციო ქონება                                 |             |             |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |             |             |
| <b>ბიოლოგიური აქტივები</b>                          | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| თვითღირებულების მოდელით                             |             |             |
| გადაფასების მოდელით                                 |             |             |
| გუდვილი                                             |             |             |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | 2           | 3           |
| ძირითადი საშუალებები                                | 916         | 726         |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                   |             |             |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |             |             |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |             |             |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 | <b>1534</b> | <b>1986</b> |
| ვალდებულებები                                       |             |             |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                        |             |             |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               | 60          | 43          |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები               |             |             |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  |             |             |

|                                                                                             |             |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 69          | 13          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  |             |             |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                             |             | 153         |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                          |             |             |
| მიღებული გრანტები                                                                           |             |             |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          |             | 35          |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                    | <b>129</b>  | <b>244</b>  |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                           | 1500        | 1500        |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') |             |             |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         |             |             |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |             |             |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               | -95         | 242         |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         |             |             |
| სხვა რეზერვები                                                                              |             |             |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                | <b>1405</b> | <b>1742</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                               | <b>1534</b> | <b>1986</b> |

დირექტორი:  
ირინე უჩანეიშვილი

25 აგვისტო 2019 წელი  
საქართველო, თბილისი



| საქმიანობის შედეგები                                | 2018         |
|-----------------------------------------------------|--------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                               | <b>2536</b>  |
| საქონლის გაყიდვიდან                                 | 2263         |
| მომსახურების გაწევიდან                              | 273          |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                        |              |
| სხვა                                                |              |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b>        | <b>-2154</b> |
| საწყისი მარაგები                                    | -392         |
| მარაგების შესყიდვა                                  | -1870        |
| გადამუშავების დანახარჯები                           |              |
| საბოლოო მარაგები                                    | 108          |
| <b>საერთო მოგება</b>                                | <b>382</b>   |
| სხვა შემოსავალი                                     |              |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                            | -168         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                | -315         |
| საპროცენტო შემოსავალი:                              |              |
| საპროცენტო ხარჯი :                                  |              |
| იჯარის ხარჯი                                        | -12          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი            | -208         |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                       | <b>-703</b>  |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                            | <b>-321</b>  |
| ფინანსური აქტივები                                  |              |
| მარაგები                                            |              |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                          |              |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო            | -16          |
| ოპერაციებიდან                                       |              |
| მიღებული დივიდენდები                                |              |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)       |              |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b> | <b>-337</b>  |
| <b>განგრძობითი ოპერაციებიდან</b>                    |              |
| მოგების გადასახადი                                  |              |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                              | <b>-337</b>  |
| ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური           |              |
| აქტივის) გადაფასების რეზერვი                        |              |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე         |              |
| საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი      |              |
| და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)              |              |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ</b>        |              |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>           | <b>-337</b>  |

|                                                                                                                     |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                                                           | 1742        |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა') |             |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                      |             |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                     | -337        |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                                                               | <b>1405</b> |

დირექტორი:

ირინე უჩანეიშვილი

25 აგვისტო 2019 წელი

საქართველო, თბილისი



ციფრული ფორმების შევსების ერთეული '000 ლარი

| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება                   | 2018       |
|----------------------------------------------------------|------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან          | 140        |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან        |            |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან           | -153       |
| <b>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</b> | <b>-13</b> |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                   | -1         |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში              | 18         |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</b>            | <b>4</b>   |

დირექტორი:

ირინე უჩანეიშვილი

25 აგვისტო 2019 წელი

საქართველო, თბილისი



ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები:

1. შპს „ახალი ყავის კომპანია“ (შემდგომში „კომპანია“) და მისი საქმიანობა, ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ახალი ყავის კომპანია“ დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დააარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის ოფისი მდებარეობს თბილისში, ისაკიანის 1 ნომერში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : საბითუმო ვაჭრობა ყავით, ჩაით, კაკაოთი და სანელებლებით. კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.

კომპანია დაფუძნებულია 2009 წლის 23 სექტემბერს და მოქმედი დირექტორია ირინე უჩანეიშვილი პ/ნ 60001008279.

ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად ( შემდგომში „ მსს ფასს“ ) . ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ წლიურ ფინანსურ ინფორმაციას, რომელიც სრულ შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის.( მსს ფასს).

### ოპერაიები უცხოურ ვალუტაში

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

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესამამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოყენებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაციისა და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით.

### ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებ პერიოდს შეადგენს.

### 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.

### სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება წრფივ მეთოდს და შეიცავს მარაგების შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ყოველი პერიოდის ცვეთის სიდიდე ერთმანეთის ტოლია და გაიანგარიშება აქტივის ცვეთადი ღირებულებისა და მისი მომსახურების ვადის თანაფარდობით. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები 7-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები 3-20 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 5-7 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 3-20 წელი
- ავეჯი 3-20 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები 3-8 წელი

### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალური აქტივებს. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- არამატერიალური აქტივები 5-20 წელი.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე.

### აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ ფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### 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.

### ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

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.

### იჯარა

კომპანიას არ გააჩნია ფინანსური იჯარა.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში

### საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება

### ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

### მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

### დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს კომპანია სახელმწიფო ბიუჯეტში იხდის მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანია დღგ-ს ჩათვლას ახორციელებს შესაბამისი ჩასათვლედი თანხების დეკლარირების გზით.

### დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

### 3. ძირითადი საშუალებები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში.

|                                      | კომპიუტერები<br>და საოფისე<br>აღჭურვილობა | მანქანა-<br>დანადგარები | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | ჯამი              |
|--------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ბალანსი 01 იანვარი<br>2018           | 14535.26                                  | 1717833.9               | 10474.2                     | 1742843.36        |
| შემოსვლა                             | 737.28                                    | 596151.61               | 0                           | 596888.89         |
| გასვლა                               | 491.52                                    | 188842.56               | 0                           | 189334.08         |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი<br/>2018</b> | <b>14781.02</b>                           | <b>2125142.95</b>       | <b>10474.2</b>              | <b>2150398.17</b> |

### ცვეთა

|                                      | კომპიუტერები<br>და საოფისე<br>აღჭურვილობა | მანქანა-<br>დანადგარები | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | ჯამი              |
|--------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ბალანსი 01 იანვარი<br>2018           | 6549.1                                    | 1007551.18              | 2793.12                     | 1016893.4         |
| წლის დარიცხული<br>ცვეთა              | 3511.25                                   | 308645.77               | 2094.84                     | 314251.86         |
| გასული ძირ. საშ.ცვეთა                | 491.52                                    | 95800.89                | 0                           | 96292.41          |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი<br/>2018</b> | <b>9568.83</b>                            | <b>1220396.06</b>       | <b>4887.96</b>              | <b>1234852.85</b> |

ნარჩენი ღირებულება

|                              | კომპიუტერები და<br>საოფისე<br>აღჭურვილობა | მანქანა-<br>დანადგარები | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | ჯამი      |
|------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------|
| ბალანსი 01 იანვარი<br>2018   | 7986.16                                   | 710282.72               | 7681.08                     | 725949.96 |
| ბალანსი 31<br>დეკემბერი 2018 | 5212.19                                   | 904746.89               | 5586.24                     | 915545.32 |

4. არამატერიალური საშუალებები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში.

|                              | არამატერიალური<br>აქტივი | სულ      |
|------------------------------|--------------------------|----------|
| ბალანსი 01 იანვარი 2018 წელი | 7,093.72                 | 7,093.72 |
| შემოსვლა                     | 0                        | 0        |
| გასვლა                       | 0                        | 0        |
| ბალანსი 31 დეკემბერი 2018    | 7,093.72                 | 7,093.72 |

დაგროვილი ცვეთა

|                                       | ცვეთა           | სულ             |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ბალანსი 01 იანვარი 2018 წელი          | 3,768.07        | 3,768.07        |
| დაგროვილი ცვეთა                       | 1534.7          | 1534.7          |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2018 წელი</b> | <b>5,302.77</b> | <b>5,302.77</b> |

| ნარჩენი ღირებულება               |                 | სულ             |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| ბალანსი 01 იანვარი 2018          | 3,325.65        | 3,325.65        |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2018</b> | <b>1,238.64</b> | <b>1,238.64</b> |

5. მარაგები

კომპანიის სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობების სახით გაჩნია:

| <u>მარაგები</u> | <u>2018 წლის 31<br/>დეკემბერი</u> | <u>2017 წლის 31<br/>დეკემბერი</u> |
|-----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| საქონელი        | 108000                            | 392000                            |
| <b>ჯამი</b>     | <b>108000</b>                     | <b>392000</b>                     |

#### 6. ფული და ფულის ექვივალენტები

|                                                  | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|--------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში                      | 985                       | 262                       |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში                  | 3000                      | 17400                     |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში                   | 0                         | 391                       |
| <b>სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები</b> | <b>3985</b>               | <b>18053</b>              |

#### 7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ხარჯი მოცემულია ქართულ ლარში

|                                 | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები           | 59528                     | 42894                     |
| ვალდებულებები პერსონალის მიმართ | 0                         | 0                         |
| მიღებული ავანსები               | 0                         | 0                         |
| საგადასახადო ვალდებულებები      | 69000                     | 13000                     |
| გრძელვადიანი სესხები            | 0                         | 153000                    |
| გადასახდები პროცენტი            | 0                         | 35000                     |

#### 8. საწესდებო კაპიტალი

|                          | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| საწესდებო კაპიტალი       | 1500000                   | 1500000                   |
| შენატალი და განაწილებები | 0                         | 0                         |
| დივიდენდები              | 0                         | 0                         |

## 9. მოგების გადასახადი

კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად (ესტონური მოდელი) გადასვლის შემდეგ, კომპანიას მოგების გადასახადის დარიცხვის და გადახდის ვალდებულება წარმოეშვა არა მოგების მიღების მომენტში, არამედ ამ მოგების განაწილების დროს. კომპანიის მოგების გადასახადს იხდის ცალკეულ ოპერაციებზე არსებული კანონის შესაბამისად.

## 10. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი და არსებითი მოვლენები არ მომხდარა.