

შპს შაბა

**ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31/12/18	31/12/17	31/12/16
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	857,716.49	470,019.49	568,216.81
სავაჭრო მოთხოვნები	5	3,400,430.10	3,257,855.27	2,492,824.50
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		8,668.01	7,630.00	137,981.62
მარაგები	6	3,085,229.81	2,768,289.53	1,977,921.75
- მზა პროდუქცია		3,077,466.99	2,761,801.52	1,962,561.50
- სხვა		7,762.82	6,488.01	15,360.25
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	47,998.37	43,846.56	45,204.24
ძირითადი საშუალებები	7	271,729.25	197,324.93	185,850.80
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		7,671,772.03	6,744,965.78	5,407,999.72
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	9	43,012.27	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	237,751.59	198,701.55	147,443.71
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11	57,481.31	96,453.09	81,632.14
საგადასახადო ვალდებულებები	12	154,166.59	33,439.67	136,937.11
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	3,250,708.73	3,532,291.32	2,780,830.81
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	14	949,748.76	273,603.05	-
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		4,692,869.25	4,134,488.68	3,146,843.77
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი	15	1,150,500.00	1,150,500.00	1,150,500.00
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,828,402.78	1,459,977.10	1,110,655.95
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,978,902.78	2,610,477.10	2,261,155.95
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,671,772.03	6,744,965.78	5,407,999.72

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
ნეტო ამონაგები	16	15,439,694.34	13,634,398.76
საქონლის გაყიდვიდან		14,496,132.59	13,260,676.96
მომსახურების გაწვიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		943,561.75	373,721.80
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(10,663,307.37)	(9,674,929.68)
საწყისი მარაგები		(2,768,289.53)	(1,977,921.75)
მარაგების შესყიდვა		(10,980,247.65)	(10,465,297.46)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		3,085,229.81	2,768,289.53
საერთო მოგება		4,776,386.97	3,959,469.08
სხვა შემოსავალი		7,955.83	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	17	(1,682,518.29)	(1,767,990.43)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(84,351.58)	(52,689.33)
საპროცენტო შემოსავალი:		5,568.17	5,030.40
საპროცენტო ხარჯი :		(475,188.80)	(366,057.29)
იჯარის ხარჯი		(284,025.87)	(215,035.80)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	(1,748,201.35)	(1,237,082.77)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(4,260,761.89)	(3,633,825.22)
საოპერაციო მოგება		515,625.08	325,643.86
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო		(91,861.77)	(5,539.39)
ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		24,438.82	62,586.65
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		448,202.13	382,691.12
ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი		(61,881.71)	(33,369.97)
მოგება/(ზარალი)		386,320.42	349,321.15
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური		-	-
აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		386,320.42	349,321.15

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2018	2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	236,284.23	(1,043,277.75)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(153,873.25)	(64,759.80)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	336,384.85	1,053,553.51
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	418,795.83	(54,484.04)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(31,098.83)	(43,713.28)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	470,019.49	568,216.81
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	857,716.49	470,019.49

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2018	2017
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,610,477.10	2,261,155.95
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(17,894.74)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	386,320.42	349,321.15
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,978,902.78	2,610,477.10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31/12/18	31/12/17	31/12/16
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	857,716.49	470,019.49	568,216.81
სავაჭრო მოთხოვნები	5	3,400,430.10	3,257,855.27	2,492,824.50
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		8,668.01	7,630.00	137,981.62
მარაგები	6	3,085,229.81	2,768,289.53	1,977,921.75
- შპს პროდუქცია		3,077,466.99	2,761,801.52	1,962,561.50
- სხვა		7,762.82	6,488.01	15,360.25
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	47,998.37	43,846.56	45,204.24
ძირითადი საშუალებები	7	271,729.25	197,324.93	185,850.80
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		7,671,772.03	6,744,965.78	5,407,999.72
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	9	43,012.27	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	237,751.59	198,701.55	147,443.71
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11	57,481.31	96,453.09	81,632.14
საგადასახადო ვალდებულებები	12	154,166.59	33,439.67	136,937.11
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	3,250,708.73	3,532,291.32	2,780,830.81
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	14	949,748.76	273,603.05	-
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		4,692,869.25	4,134,488.68	3,146,843.77
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი	15	1,150,500.00	1,150,500.00	1,150,500.00
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,828,402.78	1,459,977.10	1,110,655.95
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,978,902.78	2,610,477.10	2,261,155.95
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,671,772.03	6,744,965.78	5,407,999.72

დირექტორი: ნიკოლოზ ბურდული

6. 

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
ნეტო ამონაგები	16	15,439,694.34	13,634,398.76
საქონლის გაყიდვიდან		14,496,132.59	13,260,676.96
მომსახურების გაწევიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		943,561.75	373,721.80
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(10,663,307.37)	(9,674,929.68)
საწყისი მარაგები		(2,768,289.53)	(1,977,921.75)
მარაგების შესყიდვა		(10,980,247.65)	(10,465,297.46)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		3,085,229.81	2,768,289.53
საერთო მოგება		4,776,386.97	3,959,469.08
სხვა შემოსავალი		7,955.83	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	17	(1,682,518.29)	(1,767,990.43)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(84,351.58)	(52,689.33)
საპროცენტო შემოსავალი:		5,568.17	5,030.40
საპროცენტო ხარჯი :		(475,188.80)	(366,057.29)
იჯარის ხარჯი		(284,025.87)	(215,035.80)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	(1,748,201.35)	(1,237,082.77)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(4,260,761.89)	(3,633,825.22)
საოპერაციო მოგება		515,625.08	325,643.86
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო		(91,861.77)	(5,539.39)
ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		24,438.82	62,586.65
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		448,202.13	382,691.12
ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი		(61,881.71)	(33,369.97)
მოგება/(ზარალი)		386,320.42	349,321.15
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური		-	-
აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		386,320.42	349,321.15

დირექტორი: ნიკოლოზ ბურდული



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2018	2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	236,284.23	(1,043,277.75)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(153,873.25)	(64,759.80)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	336,384.85	1,053,553.51
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	418,795.83	(54,484.04)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(31,098.83)	(43,713.28)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	470,019.49	568,216.81
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	857,716.49	470,019.49

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2018	2017
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,610,477.10	2,261,155.95
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(17,894.74)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	386,320.42	349,321.15
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,978,902.78	2,610,477.10

დირექტორი: ნიკოლოზ ბურდული

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს შაბას (შემდგომში „კომპანია“) 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2013 წლის 10 ოქტომბერს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 406104549

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სხვადასხვა ჰიგიენური საშუალებების იმპორტი, საბითუმო რეალიზაცია და დისტრიბუცია მთლი საქართველოს მასშტაბით.

კომპანიას მართავს პარტნიორთა საერთო კრება და დირექტორი. კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა პარტნიორთა საერთო კრება, რომელიც განსაზღვრავს ბიზნეს პოლიტიკას და ნიშნავს დირექტორს. დირექტორი პასუხისმგებელია კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

40001006801, მაია მჭედლიშვილი 45%

01030006482, არჩილ მაზიაშვილი 45%

01026010721, გელა გოლოძე 5%

01024035340, ვაჟა ქირიკაშვილი 5%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე უკეთ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

3. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
ნაღდი ფული საღაროში	79.00	-	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე	857,637.49	470,019.49	568,216.81
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	857,716.49	470,019.49	568,216.81

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი საქონლის ან მომსახურების მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,400,342.05	3,257,855.27	2,464,778.93
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	88.05	-	28,045.57
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	3,400,430.10	3,257,855.27	2,492,824.50

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. კომპანიის სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობას წარმოადგენს საწვავი, რომლის გახარჯვაც ხდება კომპანიის მენეჯმენტის სარგებლობაში მყოფი ავტომობილებით.

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
საქონელი	3,025,005.22	2,661,758.10	1,881,599.13
სარეკლამო საქონელი	52,461.77	100,043.42	80,962.37
საწვავი	7,455.83	5,638.52	14,286.08
საქვეანგარიშოდ გაცემული საწვავი	305.89	841.79	599.97
საკანცელარიო საქონელი	1.10	7.70	14.20
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	3,085,229.81	2,768,289.53	1,977,461.75

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით. სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის

მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადაჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

ჯგუფი	მომს. ვადა (წელი)	31.12.2017	შემენა	ჩამოწერა აქტით	ინვენტარი- ზაცია	წლ. ცვეთა	31.12.2018
მანქანა-დანადგარები	5	14,018.74	56,372.00	(7,745.88)	1,440.00	(3,389.93)	60,694.93
ოფისის აღჭურვილობა	5	58,569.56	14,856.60	(6,217.85)	(1,700.88)	(19,229.57)	46,277.86
დროებით სარგებლობაში	5	54,253.89	18,861.09	-	-	(18,241.27)	54,873.71
გადაცემული ინვ. ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	10,296.86	4,055.09	-	171.15	(4,334.74)	10,188.36
სატრანსპორტო საშუალებები	5	59,190.93	41,015.93	-	-	(24,835.69)	75,371.17
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5	994.95	27,250.54	-	-	(3,922.27)	24,323.22
სულ ძირითადი საშუალებები		197,324.93	162,411.25	(13,963.73)	(89.73)	(73,953.47)	271,729.25

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივებს შეადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფა, მისი მოხმარების დამატებითი სამომხმარებლო ლიცენზიები და სარეკლამო ვიდეორგოლი, რომლებიც ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მათი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ჯგუფი	მომს. ვადა (წელი)	01.01.2018	შეძენა	წლ. ცვეთა	31.12.2018
პროგრამული უზრუნველყოფა	7	13,627.03	-	(3,104.52)	10,522.51
პროგ. უზრ. დამატებითი ლიცენზიები	7	30,219.53	-	(6,444.84)	23,774.69
სარეკლამო ვიდეორგოლი	10	-	14,549.92	(848.75)	13,701.17
სულ არამატ. აქტივები		30,219.53	14,549.92	(6,444.84)	38,324.61

9. ფინანსური იჯარის ვალდებულება

ფინანსური იჯარის ვალდებულება წარმოადგენს ფინანსური ლიზინგით აღებული მანქანა-დანადგარის ვალდებულებას.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების მიღების ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

11. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

თანამშრომელთა მიმართ არსებულ ვალდებულებებს შეადგენს თვის ბოლოს დარიცხული და ჯერ გაუცემელი ხელფასის ნაშთი.

12. საგადასახადო ვალდებულებები

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ახალი მოდელი შევიდა ძალაში. აღნიშნული ცვლილების მიზანი მოგების გადასახადის ადმინისტრირების გამარტივება და ბიზნესის ზრდის ხელშეწყობაა. ახალ მოდელში მთავარ ცვლილებას ერთობლივი შემოსავლის დაბეგვრის გადავადებაა, გაუნაწილებელი მოგების დივიდენდის სახით გაცემამდე. აღნიშნული ცვლილება გაზრდის მოგების რეინვესტირების მოცულობას. მოგების გადასახადის განაკვეთი არ იცვლება და ძველი მოდელის მსგავსად 15% რჩება. დამატებით წლიურად დაბეგვრის ნაცვლად, გადასახადის დარიცხვა ყოველთვიურად მოხდება. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის მიხედვით დაბეგვრის ობიექტს

წარმოადგენს შემდეგი ტრანზაქციები/გადახდები: დივიდენდის გაცემა; სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე საგადასახადო და ფინანსურ ბაზებს შორის სხვაობა არ გვაქვს. შესაბამისად, არ წარმოიქმნება გადავადებული გადასახადი.

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.

13. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებების ვადიანობა ერთ წლამდეა. საბანკო სესხები გაიცემა გენერალური საკრედიტო ხაზის შეთანხმებების ფარგლებში და უზრუნველყოფილია მარაგებით, მოთხოვნებით და მოძრავი ქონებით. სესხების საბალანსო ღირებულება უახლოვდება მათი სამართლიან ღირებულებას.

მიმდ. სასესხო ვალდებულებები			31.12.2018		31.12.2017	
სესხის გამცემი	ვალუტა	წლ. ინტერესი 31.12.2018	მიღებული სესხი (ექვ. ლარი)	დარიცხული პროცენტი (ექვ. ლარი)	მიღებული სესხი (ექვ. ლარი)	დარიცხული პროცენტი (ექვ. ლარი)
სს ბაზისბანკი	GEL	11.0%	1,299,941.46	-	1,299,941.46	-
სს ბაზისბანკი	GEL	11.0%	-	-	500,000.00	-
სს ბაზისბანკი	GEL	11.0%	-	-	10.00	-
სს ბაზისბანკი	GEL	11.0%	338,075.23	-	-	-
სს ბაზისბანკი	USD	11.5%	-	-	925,415.40	-
სს ბაზისბანკი	USD	11.5%	1,070,640.00	-	-	-
ფ/პ ა. მაზიაშვილი	GEL	14.0%	-	-	280,000.00	2,004.11
ფ/პ გ.	USD	10.0%	535,320.00	6,732.04	518,440.00	6,480.35
გოჩიტაშვილი						
სულ მიმდ. სასესხო ვალდებულებები				3,250,708.73		3,532,291.32

14. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების ვადიანობა აღემატება ერთ წელს. საბანკო სესხები გაიცემა გენერალური საკრედიტო ხაზის შეთანხმებების ფარგლებში და უზრუნველყოფილია მარაგებით, მოთხოვნებით და მოძრავი ქონებით. სესხების საბალანსო ღირებულება უახლოვდება მათი სამართლიან ღირებულებას.

გრძელვ. სასესხო ვალდებულებები	31.12.2018	31.12.2017
-------------------------------	------------	------------

სესხის გამცემი	ვალუტა	წლ. ინტერესი 31.12.2018	მიღებული სესხი (ექვ. ლარი)	დარიცხული პროცენტი (ექვ. ლარი)	მიღებული სესხი (ექვ. ლარი)	დარიცხული პროცენტი (ექვ. ლარი)
სს ბაზისბანკი	GEL	12.0%	177,939.37	-	273,603.05	-
სს ბაზისბანკი	GEL	11.0%	390,550.40	-	-	-
სს ბაზისბანკი	GEL	11.5%	381,258.99	-	-	-
სულ გრძელვ. სასესხო ვალდებულებები				949,748.76		273,603.05

15. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება მისი დამფუძნებლების მიერ 2013-2015 წლებში კომპანიაში განხორციელებული ფულადი შენატანებით.

16. ამონაგები

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ამონაგები	2018	2017
შემოსავალი რეალიზაციიდან	14,504,575.11	13,216,965.17
დაუბეგრავი შემოსავალი რეალიზაციიდან	395,887.46	475,214.74
შემოსავალი რეალიზაციიდან ექსპორტი	78,014.40	-
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა	(688,435.13)	(582,983.97)
უსასყიდლოდ მიწოდებული	205,068.83	87,037.54
საქონელი/მომსახურეობა		
სარეკლამოდ დარიცხული საქონელი	1,021.92	64,443.48
სულ ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	14,496,132.59	13,260,676.96
მომწოდებლისგან მიღებული კრედიტნოტა	943,561.75	373,721.80
სულ სხვა ამონაგები	943,561.75	373,721.80
ნეტო ამონაგები სულ:	15,439,694.34	13,634,398.76

17. დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2018	2017
პირდაპირი ხელფასი	(1,450,713.57)	(1,543,230.67)
ადმინისტრაციის ხელფასი	(231,804.72)	(224,759.76)
სულ ანაზღაურება	(1,682,518.29)	(1,767,990.43)

18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2018	2017
მარკეტინგის ხარჯები	(1,502,848.92)	(1,052,410.08)
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	(6,016.96)	(3,110.80)
მანქანის მიმდინარე რემონტის ხარჯი	(43,024.25)	(15,606.93)
მიწოდების სხვა ხარჯები	(14,067.80)	(3,781.14)
სსა მომსახურების	(1,813.60)	(1,666.56)
დაზღვევა	(7,838.73)	(7,006.72)
კომპიუტერის ხარჯები	(6,612.61)	(7,846.13)
საკონსულტაციო ხარჯები	(39,863.14)	(10,200.00)
საკანცელარიო ხარჯი	(8,852.45)	(6,734.47)
სამეურნეო ხარჯი	(2,545.90)	(3,049.21)
დამხმარე მასალების შეძენა	(10,138.75)	(7,085.00)
სამივლინებო ხარჯი	(28,227.30)	(48,576.92)
კომუნალური ხარჯი	(17,717.34)	(17,709.34)
კომუნიკაციის ხარჯები	(15,485.72)	(11,616.24)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(11,484.27)	(5,638.89)
საგადასახადო ხარჯი	(2,345.28)	(1,912.96)
ბანკის საკომისიო ხარჯები	(16,461.40)	(19,717.51)
სხვა საერთო ხარჯი	(12,856.93)	(13,413.87)
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,748,201.35)	(1,237,082.77)