

აქტივი	ანგარიშის ნომერი	წლის დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული საღაროში	1110		
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1200	1625816	1,500,197.00
მოკლევადიანი ინვესტიციები	1300		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	1351435	1316760
საეჭვო მოთხოვნების კორექტირება	1415	2306024	2306024
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოების მიმართ	1420		
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1430	22488	22488
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	1435	1477069	1477069
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	1460		
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	659209	659209
ავანსად მიღებული ხელფასები	1481	2395	1376
მომწოდებლებზე ზედმეტად გადახდილი თანხა	1482	3729	3901
ზედმეტად გადახდილი საბიუჯ. გადასახადი(საშემოსავლო, ქონება)	1483	0	3441
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები (საბიუჯეტო ... და სხვა)	1490	92074	92074
სულ მიმდინარე აქტივები		7540239	7,382,539.00
სასაქონლო მატერიალური მარაგი			
საქონელი	1610	739	739
ნედლეული და მასალები	1620	419260	180981
დაუმთავრებელი წარმოება	1630		
მზა პროდუქცია	1640		
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1690		
სხვა მიმდინარე აქტივები (წაყენებული პრეტენზიები და სხვა)	1900	12247	8822
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი		432246	190542
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწის ნაკვეთები	2110	830233	1106983
დაუმთავრებელი მშენებლობა	2120		
შენობა-ნაგებობები	2130	876717	917544
მრავალწლიანი ნარგავები, მიმოსვლის გზები	2145		
მანქანა-დანადგარები	2150	13055	10423
ოფისის აღჭურვილობა	2160	12941	10608
სხვა ძირითადი საშუალებები	2170	40431	27865
სატრანსპორტო საშუალებები	2180	450	382
ელექტრო გადაცემის მოწყობილობები	2190	48196	44340
გრძელვადიანი ინვესტიციები	2400		
არამატერიალური აქტივები	2500		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1822023	2118145
სულ აქტივები		9794509	9691226

საწარმოს ხელმძღვანელი

ნოდარ თეზიძე

მთავარი ბუღალტერი

ლია ხელაძე

აუდიტორი

ნ. ხიჯაკაძე



პასივი	ანგარიშის ნომერი	წლის დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	273400	4431
მიღებული ავანსები	3120	233807	230904
გადასახდელი ხელფასები	3130	231	244
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	3160		
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	3170		
მოკლევადიანი სესხები	3210		
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	3300		
გადასახდელი მოგების გადასახადი	3310	14483	14483
გადასახდელი დღგ	3300	22365	26015
ქონების გადასახადი	3380	6421	
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	3490	129.72	129
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		550836	276206
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4100		
გადავადებული მოგების გადასახადი	4210		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	4220		
ანარიცხები	4300		
გადავადებული შემოსავალი	4410		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	5100	13223728	13515978
სარეზერვო კაპიტალი (რეზერვები)	5410	-6246558	-6246558
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	5420		
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	5490		
გაუნაწილებელი მოგება	5310	810964	1455539
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	5330	1455539	690061
დაუფარავი ზარალი	5320		
სულ საკუთარი კაპიტალი		9243673	9415020
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9794509	9691226

საწარმოს ხელმძღვანელი

მთავარი ბუღალტერი

აუდიტორი

ნ. თეზიძე

ლ. ხელაძე

ნ. ხიჯაკაძე

ბ.ა.

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი 2018 წელში

დანართი 3

	ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის (01.01.2018 წ.)	1625816
	მათ შორის ფული საღაროში	
	ფული ბანკში	1625816
	შემოსული ფული - საოპერაციო საქმიანობიდან, მათ შორის:	
ა)	შემოსული ფული - მომხმარებლებისაგან (რეალიზაცია)	-----
	რეალიზებული პროდუქციიდან	
	შიდა სტანდარტით	
	სახელმწიფო პროგრამული დაფინანსებით	
	კერძო სადაზღვევო კომპანიების დაფინანსებით	
ბ)	შემოსული ფული იჯარიდან	882944
	მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები	178521.24
	სულ საოპერაციო შემოსავლები (ა+ბ):	1061465.24
გ)	სხვა შემოსავლები:	
	ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივის რეალიზაციიდან	16371
	სასაქონლო-მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან	51256
	სააუქციონო ვადის დარღვევით მიღებული შემოსავალი	2066
დ)	ფულადი შემოსავლები ფინანსური მიზნებისათვის:	
	სახელმწიფო და სხვა სუფსიდიები	
	აღებული კრედიტები	
ე)	სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები:	
	დებიტორული დავალიანების განაღდება (გ. დევაძე და „კახიძე და კომპანია“, შპს „იბერია ენერჯი“, „ნეოპრინტი“, ფ. პირი ტ. ადიკაშვილი	23590.41
	საპროცენტო შემოსავლები	105539.08
	საქონლის რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები	
	სააუქციონო ვადის დარღვევით მიღებული შემოსავლები	
	ძ/საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები	
	გასულ წლებში ხარჯად აღიარებული აღსრულების ხარჯის დაბრუნება	845.44
	შეცდომით ჩარიცხული თანხის უკან დაბრუნება	479
		200146.93
	სულ ფულადი შემოსავლები:	1261612.17
1	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები: მათ შორის	-----
	ხელზე გაცემული ხელფასი	137735.99
	ხელფასთან დაკავშირებული გადასახადები	
	საშემოსავლო გადასახადი	35345.91
	პროფკავშირების საწევროს გადასახადი	
	შეცდომით ჩარიცხული თანხის უკან დაბრუნება	479
	თანამშრომლებზე გაცემული საავანსო თანხები	
	შეძენილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	
	ჰიგიენური საშუალების ხარჯი	434
	ტრანსპორტისათვის საწვავი	1096.87
	ავტოსათადარიგო ნაწილები	
	სხვა მასალები	8993.14
	ძირითადი მასალების დანახარჯები	
	ძირითადი საშუალებების რემონტის დანახარჯები	
	N2 რეზერვუარის კაპიტ. რემონტი (კაპიტალიზებადი ხარჯი)	78209.6
	საქართველოს რკინიგზა-მისასვლელით სარგებლობა	500
	რკინიგზის რემონტის ხარჯი	15795
	ესტაკადაზე გაწეული ხარჯი (კოლექტორის დაგრძელება)	11700
	ადმინ. შენობაში სველი წერტილის მოწყობა(კაპიტალიზ. ხარჯი)	7776.99
	წინასწარ გადახდილი ხარჯები	
	ოფისის მიმდინარე რემონტი და კომუნალური ხარჯები	
	ელექტრო ენერგიის ხარჯი	10995.64
	წყალკანალის ხარჯი	4193.5
	პროექტირების ხარჯი	3375
	საკანცელარიო ხარჯები	

სამეურნეო ხარჯები (მათ შორის, შეშა, სარეცხი საშუალებები, სხვა დამხმარე მასალები ...)		
საკომუნიკაციო ხარჯები:		
	ინტერნეტის ხარჯი	1507.85
	ჯეოსელის ხარჯი (კორპორაციული ნომრების ხარჯი	309
	საფოსტო მომსახურება	1133.8
საკაბელო ტელევიზიის მომსახურება		
კომპიუტერების და სხვა ელექტრონული ტექნიკის მიმდინარე რემონტი		
	პრინტერის/ქსეროქსის კარტრიჯების ხარჯი	301.9
	კომპიუტერული ტექნიკის მომსახურების/რემონტის ხარჯი	
	სხვა ტექნიკის მომსახურების/რემონტის ხარჯი	
საბიუჯეტო გადასახადების ხარჯი (საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვა)		
	გადახდილი დღგ	134201.9
	გადახდილი მოგების გადასახადი	
	გადახდილი ქონების გადასახადი	18848
	გადახდილი მიწის გადასახადი	2723
	საურავი	78.1
	ბანკის მომსახურება	1133.45
	სამივლინებო ხარჯი	638
	ესტაკადის იჯარის ხარჯი	60000
	დაცვის მომსახურება	1320
	აუდიტორული და საკონსულტაციო მომსახურება	6308
	ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	1176.82
	ტრენინგების ხარჯი	1499
	უსაფრთხოების ხარჯი	8692
	ელ. აუქციონის ხარჯი	1817.67
	ელ. კანცელარიის ხარჯი	475.15
	რეკლამის ხარჯი	335
	ელექტრო შტამპის ხარჯი	250
	ლაბორატორიული ხარჯი	527.18
	ექსპერტიზის ხარჯი	400
	ტენდერის ხარჯი	50
	სამეურნეო ხარჯი	1902
	სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები (სულ 1):		
2	არასაოპერაციო ხარჯები:	
	პენსია, სარჩო	3038.8
	მატერიალური დახმარება (ზ. ქლიზაძე)	800
	საჯარიმო თანხა (ტექნიკური ზედამხედველობის სამსახურის სანქცია)	7200
	აღსრულების ხარჯი	534
	სასამართლოს ხარჯი	2435.64
3	ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
	ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა	
	სხვა საინვესტიციო ხარჯები	
4	ფულადი ხარჯები - ნაკადები ფინანსური მიზეზისათვის:	
	აღებული კრედიტების ძირითადი თანხების დაფარვა	
	აღებული კრედიტების საპროცენტო თანხების დაფარვა	
	გადახდილი დივიდენდები	810964
	სხვა ხარჯები ფინანსური საქმიანობიდან	
სულ ფულადი სახსრების ხარჯები (1+2+3+4)		1387230.9
ფულადი სახსრები 01.01.2019 წლის მდგომარეობით		1500197
მათ შორის ფული სალაროში		0
ფული ბანკში		1500197

საწარმოს ხელმძღვანელი

ნოდარ თეზიძე

მთავარი ბუღალტერი

ლია ხელაძე

აუდიტორი

ნ. ხიჯაკაძე

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

დანართი 4

2018 წლის მონაცემებით 01.01.2019 წლის მდგომარეობით		
1	საოპერაციო შემოსავლები მათ შორის:	
	შემოსავლები იჯარიდან	*
	მომსახურებიდან შემოსავლები	758481 ✓
	სულ საოპერაციო შემოსავლები	133712 ✓
		892193 ✓
2	საოპერაციო ხარჯები - მათ შორის:	
ა)	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება: მათ შორის:	*
	ძირითადი მასალების დანახარჯები	*
	მედიკამენტების და რეაქტივების ხარჯი	8042
	პიგიურული საშუალებების ხარჯი	368
	ტრანსპორტის საწვავის ხარჯი	212
	ავტოტრანსპორტის სათანადოგო წაწილების ხარჯი	
	სხვა მასალების დანახარჯები	
	პირდაპირი ხელფასი (თვითღირებულებაზე)	
	საწარმოო დანიშნულების ძირითადი საშუალებების ცვეთა	56579
	ძირითადი საშუალებების რემონტის დანახარჯები	
	შენიშვნა-ნაგებობების	
	კიბის უჯრედის მონტაჟი	200
	რკინიგზის რემონტის ხარჯი	13886
	ესტაკადაზე გაწეული ხარჯი (კოლექტორის დაგრძელება)	9915
	სხვა საოპერაციო ხარჯები	
	სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება (ა):	
	მოგება/ზარალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	
ბ)	სართო და ადმინისტრაციული ხარჯები, მათ შორის:	*
	დარიცხული ხელფასი (ადმინისტრაციის)	
	ოფისის იჯარის ხარჯი	171156
	ავტოსატრანსპორტო საშუალებების იჯარის ხარჯები	
	ელექტრო ენერგიის ხარჯი	9198
	წყალკანალის ხარჯი	4474
	ჯვოსელის ხარჯი	254
	ინტერნეტის ხარჯი	1235
	პროექტირების ხარჯი	2921
	საკანდიდატო ხარჯი	1093
	სამეურნეო ხარჯი (მათ შორის, შეშა, სხვა საწვავი, სხვა დამხმარე მასალები ...)	
	სტაციონალური (ხაზის) ტელეფონის ნომრებზე სააბონენტო გადასახადი	
	ინტერნეტის ხარჯი	
	საფოსტო მომსახურება	509
	კომპიუტერი და სხვა ელ. ტექნიკის მიმდინარე რემონტი	
	პრინტერის/ქსეროქსის კარტრიჯების ხარჯი	247
	კომპიუტერული ტექნიკის მომსახურების/რემონტის ხარჯი	956
	სხვა ტექნიკის მომსახურების/რემონტის ხარჯი	
	სამიუჯრეტო გადასახადების ხარჯი	
	ქონების გადასახადი	9552
	მიწის გადასახადი	2723
	საურავები	
	ჯარიმები	
	ბანკის მომსახურება	1134
	სამიწილინებო ხარჯი	638
	დაცვის მომსახურება	1220
	ესტაკადის იჯარის ხარჯი	50847
	აუდიტორული მომსახურება	6308
	ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	1400
	ტრენინგის ხარჯი	1870
	უსაფრთხოების ხარჯი	7610
	ტენდერის ხარჯი	50
	ელ. აუქციონის ხარჯი	1690
	ელ. კანცელარიის ხარჯი	545
	რეკლამის ხარჯი	284
	ელექტრო შტამპის ხარჯი	250
	112-ის ხარჯი	44
	ლაბორატორიული ხარჯი	447

ექსპერტიზის ხარჯი	
რეალიზებული მ/საშუალების ჩამოწერა	339
რეალიზებული საქონლის ჩამოწერა თვითღირებულებით	12520
სამეურნეო ხარჯი	231456
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი (ბ):	2549
სულ საოპერაციო ხარჯები: (ა+ბ)	614521
3 არასაოპერაციო შემოსავლები – მათ შორის:	
საპროცენტო შემოსავლები	
საქონლის რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები	105539
სააუქციონო ვადის დარღვევით მიღებული შემოსავლები	43465
ძირ. საშუალების შემოსავალში აღება (საფუძველი აუდიტ. დასკვნა)	1751
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები	230
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერის შედეგად მიღებული შემოსავლები (აუდიტის დასკვნა)	13846
გასულ წლებში აღსრულების ხარჯად აღიარებული თანხის უკან დაბრუნება	1844
კრედიტორული დავალიანების შემოსავალში აღებით შემოსავლები (აუდიტის დასკვნა)	846
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	268801
	436322
4 არასაოპერაციო ხარჯები – მათ შორის:	
პენსია, სარჩო	*
მატერიალური დახმარების ხარჯი	3298
ზარალი ძირითადი საშუალებების ჩამოწერით	1000
ზარალი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერით (კაუსტ, სოდა)	483
ჯარიმის ხარჯი (ტექნიკური ზედამხედველობის მიერ დაკისრებული სანქცია)	8934
საგადასახადო ჯარიმა (დღგ-ს	7200
აღსრულების ხარჯი	75
სასამართლოს ხარჯი	534
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	2436
	23933
სულ შემოსავლები:	1328515
სულ ხარჯები:	638454
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)	690061

შენიშვნა:

მიმდინარე წლის დასაბუერი მოგება შეადგენს ლარს, მოგების გადასახადი ლარს, წმინდა მოგება ლარს.

საწარმოს ხელმძღვანელი

მთავარი პუბლიკატორი

აუდიტორი

ნ. თეზიძე

ბ. ა.

ლ. ხელაძე

ნ. ხიჯაკაძე



ანგარიშგება საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

დანართი 11

	01.01.2018 წლის მდგომარეობით	საწესდებო კაპიტალში ან რეზერვებში დამატებითი შენატანების შეტანა (+) ან გამოტანა (-) გარდა მიწისა	იგივე მიწასთან დაკავშირებით	01.01.2019 წლის მდგომარეობით
საწესდებო კაპიტალი	13223728	15500	276750	13515978
სარეზერვო კაპიტალი	-6246558			-6246558
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება				
მიმდინარე წლის მოგება-ზარალი	1455539			690061
დაუფარავი ზარალი				
გაუნაწილებელი მოგება	810964			1455539
სულ საკუთარი კაპიტალი	9243673			9415020

შენიშვნა: წარმოდგენილი იქნას საწესდებო კაპიტალში ან რეზერვებში შენატანების გაშიფრვა (საფუძველი-ბრძანება და სხვა, ჩამონათვალი, რაოდენობა, ღირებულებები)

საწარმოს ხელმძღვანელი

ნ. თეზიძე

მთავარი ბუღალტერი

ლ. ხელაძე

აუდიტორი

ნ. ხიჯაკაძე



ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ინფორმაცია საზოგადოების შესახებ

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება - „ბათუმის ნავთობგადამამუშავებელი ქარხანა“ (შემდგომში საზოგადოება) შექმნილია „აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის სტატუსის შესახებ“ საქართველოს კონსტიტუციური კანონის, „აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის კონსტიტუციის დამტკიცების თაობაზე“ საქართველოს ორგანული კანონის, „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის, „აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის ქონების მართვისა და განკარგვის შესახებ“, „აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის კანონის შესაბამისად, რომლის დამფუძნებელია - აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკა, წარმოდგენილი აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტროს სახით.

საქართველოს ავტონომიური რესპუბლიკის ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტროს 2017 წლის 16 მარტის N01-3/104 ბრძანებებით დამტკიცდა შპს „ ბათუმის ნავთობგადამამუშავებელი ქარხანა“-ს წესდება ახალი რედაქციით.

საზოგადოების შემოსავლები ძირითადად ფორმირდება იჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავლებით, გარდა ამისა ნავთობისა და ნავთობპროდუქტების მიღება, შენახვა, გადატვირთვაზე მომსახურებით.

საზოგადოება თავის საქმიანობას ახორციელებს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, საჭიროების შემთხვევაში აუცილებელი ლიცენზიების და ნებართვების საფუძველზე.

საზოგადოების ძირითადი მიზანია წესდებითა და მოქმედი კანონმდებლობით გათვალისწინებული სამეწარმეო საქმიანობის შედეგად მოგების მიღება.

საზოგადოება საქმიანობას ახორციელებს საკუთარი სახელით.

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალში აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის საკუთრებაში არსებული ქონების შეტანა/გატანის თაობაზე მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად გადაწყვეტილებას ღებულობს აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის ფინანსთა და ეკონომიკის მინისტრი.

საზოგადოების ქონებას შეადგენს ძირითადი ფონდები და საბრუნავი საშუალებები, ასევე სხვა ფასეულობები. რომელთა ღირებულება აისახება საზოგადოების დამოუკიდებელ ბალანსში.

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შეიძლება შეიცვალოს პარტნიორის გადაწყვეტილებით. საზოგადოების კაპიტალში ქონებრივი ან არაქონებრივი შენატანის ღირებულებას განსაზღვრავს დამოუკიდებელი აუდიტი.

საწესდებო კაპიტალში ფულადი, ქონებრივი შენატანის ღირებულება საზოგადოების საბუღალტრო ჩანაწერებში აღირიცხება ეროვნულ ვალუტაში.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორი არის აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკა 100% -იანი წილობრივი მონაწილეობით. აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის წილობრივი მონაწილეობით არსებული საწარმოების პარტნიორის უფლებამოსილებებს ახორციელებს ავტონომიური რესპუბლიკის ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო.

წლიური შედეგები აისახება საზოგადოების ბალანსითა და საბუღალტრო ანგარიშებით, რომელსაც დირექტორი დასამტკიცებლად უდგენს პარტნიორთა საერთო კრებას, საფინანსო წლის შედეგების მიხედვით. საბუღალტრო და სტატისტიკურ აღრიცხვას საზოგადოება ახორციელებს მოქმედი კანონმდებლობით გათვალისწინებული მოცულობითა და პერიოდულობით. სამეურნეო წელი გრძელდება 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

საზოგადოების ხელმძღვანელობის საქმიანობას აკონტროლებს პარტნიორი საერთო კრების მიერ განსაზღვრული წესით. საზოგადოების საფინანსო საქმიანობის კონტროლისთვის საზოგადოება უფლებამოსილია მოიწვიოს დამოუკიდებელი აუდიტორი.

საზოგადოების იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქალაქი ბათუმი, ძმები ნობელების ქუჩა, N27

საზოგადოების ელექტრონული ფოსტის მისამართია: bnq.2019@gmail.com

„ორგანიზაციის“ შემოსავლების სამსახურში რეგისტრირებულია 1995 წლის 1 იანვარს მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი - 245400775, დღგ-ს გადამხდელად 2000 წლის 4 ოქტომბერიდან.

2018 წელს საწარმოში დასაქმებული იყო 25 კაცი, სულ სახელფასო ფონდი შეადგენდა 13225 ლარს. 2019 წლის იანვარში საშტატო ისევ 25 ერთეულია, ხოლო სახელფასო ფონდმა შეადგინა 13 830 ლარი.

ქვემოთ მოცემულია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება (ბალანსი) 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რომელიც ეყრდნობა საბუღალტრო პროგრამის მონაცემებსა და კომპანიის მიერ აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტროში წარდგენილ ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებას:

აქტივი	ანგარი შის N	პერიოდის დასაწყისში	პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული სალაროში	1110		
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1200	1625816	1500197
მოკლევადიანი ინვესტიციები	1300		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	1351435	1316760
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	1415	2306024	2306024
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოების მიმართ	1420		
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1430	22488	22488
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	1435	1477069	1477069
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	1460		
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	659209	659209
ავანსად მიღებული ხელფასები	1481	2395	1376
მომწოდებლებზე ზედმეტად გადახდილი თანხა	1482	3729	3901
ზედმეტად გადახდილი საბიუჯ. გადასახადი (საშემოსავლო, ქონება)	1483	0	3441
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები (საბიუჯეტო ... და სხვა)	1490	92074	92074
სულ მიმდინარე აქტივები		7,540,239	7,382,539
სასაქონლო მატერიალური მარაგი			
საქონელი	1610	739	739
ნედლეული და მასალები	1620	419260	180981
დაუმთავრებელი წარმოება	1630		
მზა პროდუქცია	1640		
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1690		
სხვა მიმდინარე აქტივები (წყენებული პრეტენზიები და სხვა)	1900	12247	8822
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი		432,246	190,542
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწის ნაკვეთები	2110	830233	1106983
დაუმთავრებელი მშენებლობა	2120		
შენობა-ნაგებობები	2130	876717	917544
მრავალწლიანი ნარგავები, მიმოსვლის გზები	2145		
მანქანა-დანადგარები	2150	13055	10423
ოფისის აღჭურვილობა	2160	12941	10608
სხვა ძირითადი საშუალებები	2170	40431	27865
სატრანსპორტო საშუალებები	2180	450	382
ელექტრო გადაცემის მოწყობილობები	2190	48196	44340
გრძელვადიანი ინვესტიციები	2400		
არამატერიალური აქტივები	2500		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,822,023	2,118,145
სულ აქტივები		9,794,509	9,691,226

პ ა ს ი ვ ი	ანგარი შის N 6	პერიოდის დასაწყისში	პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	273400	4431
მიღებული ავანსები	3120	233807	230904
გადასახდელი ხელფასები	3130	231	244
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	3160		
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	3170		
მოკლევადიანი სესხები	3210		
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	3300		
გადასახდელი მოგების გადასახადი	3310	14483	14483
გადასახდელი დღგ	3300	22365	26015
ქონების გადასახადი	3380	6421	
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	3490	129.72	129
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		550,836	276,206
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4100		
გადავადებული მოგების გადასახადი	4210		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	4220		
ანარიცხები	4300		
გადავადებული შემოსავალი	4410		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	5100	13223728	13515978
სარეზერვო კაპიტალი (რეზერვები)	5410	-6246558	-6246558
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	5420		
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	5490		
გაუნაწილებელი მოგება	5310	810964	1455539
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	5330	1455539	690061
დაუფარავი ზარალი	5320		
სულ საკუთარი კაპიტალი		9,243,673	9,415,020
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9,794,509	9,691,226

მოგება-ზარალის უწყისი

მოგება-ზარალის ანაგრიშგების შესახებ ანგარიში - ფინანსური ანგარიშგების ერთ-ერთი მთავარი კომპონენტია, რომელიც ახასიათებს ორგანიზაციის საოპერაციო საქმიანობის ფინანსურ შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ანგარიშგება წლიურია. მასში აისახება საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური შედეგები, რომელიც გაიანგარიშება შემოსავლებსა და ხარჯებს შორის სხვაობით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

დანართი 4

2018 წლის მონაცემებით 01.01.2019 წლის მდგომარეობით		
1	საოპერაციო შემოსავლები _ მათ შორის:	*
	შემოსავლები იჯარიდან	758481
	მომსახურებიდან შემოსავლები	133712
	სულ საოპერაციო შემოსავლები	892193
2	საოპერაციო ხარჯები – მათ შორის:	*
ა)	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება: მათ შორის:	*
	ძირითადი მასალების დანახარჯები	8042
	მედიკამენტების და რეაქტივების ხარჯი	
	ჰიგიენური საშუალებების ხარჯი	368
	ტრანსპორტის საწვავის ხარჯი	212
	ავტოტრანსპორტის სათადარიგო ნაწილების ხარჯი	
	სხვა მასალების დანახარჯები	
	პირდაპირი ხელფასი (თვითღირებულებაზე)	
	საწარმოო დანიშნულების ძირითადი საშუალებების ცვეთა	56579
	ძირითადი საშუალებების რემონტის დანახარჯები	
	შენობა-ნაგებობების	
	კიბის უჯრედის მონტაჟი	200
	რკინიგზის რემონტის ხარჯი	13886
	ესტაკადაზე გაწეული ხარჯი (კოლექტორის დაგრძელება)	9915
	სხვა საოპერაციო ხარჯები	
	სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება (ა):	
	მოგება/ზარალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	
ბ)	სართო და ადმინისტრაციული ხარჯები, მათ შორის:	*
	დარიცხული ხელფასი (ადმინისტრაციის)	171156
	ოფისის იჯარის ხარჯი	
	ავტოსატრანსპორტო საშუალებების იჯარის ხარჯები	

ელექტრო ენერგიის ხარჯი	9198
წყალკანალის ხარჯი	4474
ჯეოსელის ხარჯი	254
ინტერნეტის ხარჯი	1235
პროექტირების ხარჯი	2921
საკანცელარიო ხარჯი	1093
სამეურნეო ხარჯი (მათ შორის, შეშა, სხვა საწვავი, სხვა დამხმარე მასალები ...)	
სტაციონალური (ხაზის) ტელეფონის ნომრებზე სააბონენტო გადასახადი	
ინტერნეტის ხარჯი	
საფოსტო მომსახურება	509
კომპიუტერი და სხვა ელ. ტექნიკის მიმდინარე რემონტი	
პრინტერის/ქსეროქსის კარტრიჯების ხარჯი	247
კომპიუტერული ტექნიკის მომსახურების/რემონტის ხარჯი	956
სხვა ტექნიკის მომსახურების/რემონტის ხარჯი	
საბიუჯეტო გადასახადების ხარჯი	
ქონების გადასახადი	9552
მიწის გადასახადი	2723
საურავები	
ჯარიმები	
ბანკის მომსახურება	1134
სამივლინებო ხარჯი	638
დაცვის მომსახურება	1220
ესტაკადის იჯარის ხარჯი	50847
აუდიტორული მომსახურება	6308
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	1400
ტრენინგის ხარჯი	1870
უსაფრთხოების ხარჯი	7610
ტენდერის ხარჯი	50
ელ. აუქციონის ხარჯი	1690
ელ. კანცელარიის ხარჯი	545
რეკლამის ხარჯი	284
ელექტრო შტამპის ხარჯი	250
112-ის ხარჯი	44
ლაბორატორიული ხარჯი	447
ექსპერტიზის ხარჯი	339
რეალიზებული მ/საშუალების ჩამოწერა	12520
რეალიზებული საქონლის ჩამოწერა თვითღირებულებით	231456
სამეურნეო ხარჯი	2349
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი (ბ):	

	სულ საოპერაციო ხარჯები: (ა+ბ)	614521
3	არასაოპერაციო შემოსავლები – მათ შორის:	*
	საპროცენტო შემოსავლები	105539
	საქონლის რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები	43465
	სააუქციონო ვადის დარღვევით მიღებული შემოსავლები	1751
	ძირ. საშუალების შემოსავალში აღება(საფუძველი აუდიტ. დასკვნა)	230
	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები	13846
	ძირითადი საშუალებების ჩამოწერის შედეგად მიღებული შემოსავლები (აუდიტის დასკვნა)	1844
	გასულ წლებში აღსრულების ხარჯად აღიარებული თანხის უკან დაბრუნება	846
	კრედიტორული დავალიანების შემოსავალში აღებით შემოსავლები (აუდიტის დასკვნა)	268801
	სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	436322
4	არასაოპერაციო ხარჯები – მათ შორის:	*
	პენსია, სარჩო	3298
	მატერიალური დახმარების ხარჯი	1000
	ზარალი ძირითადი საშუალებების ჩამოწერით	483
	ზარალი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერით (კაუსტ. სოდა)	8904
	ჯარიმის ხარჯი (ტექნიკური ზედამხედველობის მიერ დაკისრებული სანქცია)	7200
	საგადასახადო ჯარიმა (დღგ-ს	78
	აღსრულების ხარჯი	534
	სასამართლოს ხარჯი	2436
	სულ არასაოპერაციო ხარჯები	23933
	სულ შემოსავლები:	1328515
	სულ ხარჯები:	638454
	მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)	690061

საანგარიშო პერიოდის ფინანსური შედეგი - შემოსავლების გადამეტება ხარჯებზე (მოგება) 690061 ლარი.

ფულადი ნაკადების მოძრაობა

ორგანიზაციას ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის ერიცხებოდა 1625816 ლარი. მათ შორის ფული სალაროში 0 ლარი და ფული ბანკში 1625816 ლარი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი 2018 წელში

დანართი 3

	ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის (01.01.2018 წ.)	1625816
	მათ შორის ფული სალაროში	
	ფული ბანკში	1625816
	შემოსული ფული - საოპერაციო საქმიანობიდან, მათ შორის:	-----
ა)	შემოსული ფული - მომხმარებლებისაგან (რეალიზაცია)	
	რეალიზებული პროდუქციიდან	
	შიდა სტანდარტით	
	სახელმწიფო პროგრამული დაფინანსებით	
	კერძო სადაზღვევო კომპანიების დაფინანსებით	
ბ)	შემოსული ფული იჯარიდან	882944
	მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები	178521,24
	სულ საოპერაციო შემოსავლები (ა+ბ):	1061465,24
გ)	სხვა შემოსავლები:	
	ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივის რეალიზაციიდან	16371
	სასაქონლო-მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან	51256
	სააუქციონო ვადის დარღვევით მიღებული შემოსავალი	2066
დ)	ფულადი შემოსავლები ფინანსური მიზნებისათვის:	
	სახელმწიფო და სხვა სუფსიდიები	
	აღებული კრედიტები	
ე)	სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები:	
	დებიტორული დავალიანების განაღდება (გ. დევამე და „კახიძე და კომპანია“, შპს „იბერია ენერჯი“, „ნეოპრინტი“, ფ. პირი ტ. ადიკაშვილი	23590,41
	საპროცენტო შემოსავლები	105539,08
	საქონლის რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები	
	სააუქციონო ვადის დარღვევით მიღებული შემოსავლები	
	ძ/საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები	
	გასულ წლებში ხარჯად აღიარებული აღსრულების ხარჯის დაბრუნება	845,44
	შეცდომით ჩარიცხული თანხის უკან დაბრუნება	479
		200146,93
	სულ ფულადი შემოსავლები:	1261612,17
1	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები: მათ შორის	-----
	ხელზე გაცემული ხელფასი	137735,99
	ხელფასთან დაკავშირებული გადასახადები	
	საშემოსავლო გადასახადი	35345,91
	პროფკავშირების საწევროს გადასახადი	

შეცდომით ჩარიცხული თანხის უკან დაბრუნება	479
თანამშრომლებზე გაცემული საავანსო თანხები	
შემენილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	
ჰიგიენური სმუალების ხარჯი	434
ტრანსპორტისათვის საწვავი	1096,87
ავტოსათადარიგო ნაწილები	
სხვა მასალები	8993,14
ძირითადი მასალების დანახარჯები	
ძირითადი საშუალებების რემონტის დანახარჯები	
N2 რეზერვუარის კაპიტ. რემონტი (კაპიტალიზებადი ხარჯი)	78209,6
საქართველოს რკინიგზა-მისასვლელით სარგებლობა	500
რკინიგზის რემონტის ხარჯი	15795
ესტაკადაზე გჭაწეული ხარჯი (კოლექტორის დაგრძელება)	11700
ადმინ. შენობაში სველი წერტილის მოწყობა(კაპიტალიზ. ხარჯი)	7776,99
წინასწარ გადახდილი ხარჯები	
ოფისის მიმდინარე რემონტი და კომუნალური ხარჯები	
ელექტრო ენერგიის ხარჯი	10995,64
წყალკანალის ხარჯი	4193,5
პროექტირების ხარჯი	3375
საკანცელარიო ხარჯები	
სამეურნეო ხარჯები (მათ შორის, შეშა, სარეცხი საშუალებები, სხვა დამხმარე მასალები ...)	
საკომუნიკაციო ხარჯები:	
ინტერნეტის ხარჯი	1507,85
ჯეოსელის ხარჯი (კორპორაციული ნომრების ხარჯი	309
საფოსტო მომსახურება	1133,8
საკაბელო ტელევიზიის მომსახურება	
კომპიუტერების და სხვა ელექტრონული ტექნიკის მიმდინარე რემონტი	
პრინტერის/ქსეროქსის კარტრიჯების ხარჯი	301,9
კომპიუტერული ტექნიკის მომსახურების/რემონტის ხარჯი	
სხვა ტექნიკის მომსახურების/რემონტის ხარჯი	
საბიუჯეტო გადასახადების ხარჯი (საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვა)	
გადახდილი დღგ	134201,9
გადახდილი მოგების გადასახადი	
გადახდილი ქონების გადასახადი	18848
გადახდილი მიწის გადასახადი	2723
საურავი	78,1
ბანკის მომსახურება	1133,45
სამივლინებო ხარჯი	638
ესტაკადის იჯარის ხარჯი	60000
დაცვის მომსახურება	1320
აუდიტორული და საკონსულტაციო მომსახურება	6308
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	1176,82
ტრენინგების ხარჯი	1499
უსაფრთხოების ხარჯი	8692
ელ. აუქციონის ხარჯი	1817,67

	ელ. კანცელარიის ხარჯი	
	რეკლამის ხარჯი	475,15
	ელექტრო შტამპის ხარჯი	335
	ლაბორატორიული ხარჯი	250
	ექსპერტიზის ხარჯი	527,18
	ტენდერის ხარჯი	400
	სამეურნეო ხარჯი	50
	სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	1902
	სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები (სულ 1):	
2	არასაოპერაციო ხარჯები:	
	პენსია, სარჩო	3038,8
	მატერიალური დახმარება (ზ. ქლიბაძე)	800
	საჯარიმო თანხა (ტექნიკური ზედამხედველობის სამსახურის სანქცია)	7200
	აღსრულების ხარჯი	534
	სასამართლოს ხარჯი	2435,64
3	ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
	ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა	
	სხვა საინვესტიციო ხარჯები	
4	ფულადი ხარჯები - ნაკადები ფინანსური მიზნებისათვის:	
	აღებული კრედიტების ძირითადი თანხების დაფარვა	
	აღებული კრედიტების საპროცენტო თანხების დაფარვა	
	გადახდილი დივიდენდები	810964
	სხვა ხარჯები ფინანსური საქმიანობიდან	
	სულ ფულადი სახსრების ხარჯები (1+2+3+4)	1387230,9
	ფულადი სახსრები 01.01.2019 წლის მდგომარეობით	1500197
	მათ შორის ფული სალაროში	0
	ფული ბანკში	1500197

ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს იყო - 1500197 ლარი, მათ შორის: ფული სალაროში 0 ლარი და ფული ბანკში 1500197 ლარი.

საწარმოს კაპიტალში ცვლილებები

ფინანსური ანგარიშგების ერთ-ერთი შემადგენელი ნაწილია საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.

ანგარიშის N	ანგარიშის აღწერა	ნაშთი 01.01.2018 წლისათვის	2018 წლის სადებიტო ბრუნვა	2018 წლის საკრედიტო ბრუნვა	ნაშთი 01.01.2019 წლისათვის
-------------	------------------	----------------------------------	---------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

5000	საკუთარი კაპიტალი				
5110	ჩვეულებრივი აქციები				
5115	საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	13223728	0	292250	13515978
5410	სარეზერვო კაპიტალი (რეზერვები)	-6246558	0	0	-6246558
5420	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი				
5490	სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება				
5310	გაუნაწილებელი მოგება	810964	810964	1455539	1455539
5330	მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	1455539	2093993	1328515	690061
5320	დაუფარავი ზარალი				
	სულ საკუთარი კაპიტალი	9243673	2904957	3076304	9415020

საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის ნაშთად საწესდებო კაპიტალის სახით ორგანიზაციას ერიცხებოდა 13223728 ლარი, აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის ფინანსთა და ეკონომიკის მინისტრის 2018 წლის 13 დეკემბრის N01-01-3/506 ბრძანების საფუძველზე „ბათუმის ნავთობგადამამუშავებელი ქარხანა“-ის საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა 292250 ლარით (შეტანილია აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის საკუთრებაში არსებული 269,17 კვ.მ შენობა-ნაგებობა და მასზე დამაგრებული არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი) განსაზღვრულია 13515978 ლარით.

სულ საკუთარი კაპიტალის სადებეტო და საკრედიტო ბრუნვა შესაბამისად 2904957 ლარი და 3076304 ლარს შეადგენს, მათ შორის: საწესდებო კაპიტალი 0 ლარი და 292250 ლარი; გაუნაწილებელი მოგება 810964 ლარი და 1455539 ლარი; მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი 2093993 ლარი და 1328515 ლარი, შევნიშნავთ, რომ საწყის ნაშთად რიცხული მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი 1455539 ლარის ოდენობით გადატანილია გაუნაწილებელ მოგებაში.

ორგანიზაციას საბალანსო მონაცემებით სარეზერვო კაპიტალის (ანგ. N 5410) მუხლში ერიცხება უარყოფითი ნაშთი 6246558 ლარი, რომელიც ძირითადად წარმოადგენს 2003-2004-2005 წლებში საწესდებო კაპიტალში ცვლილებების შედეგს, რაც გამოწვეული იყო საწესდებო კაპიტალიდან ძირითადი საშუალებების ამოღება/შეტანის შედეგად. აღნიშნულ საკითხთან დაკავშირებით მიმდინარეობს მუშაობა, რაც დასრულების ბოლო ფაზაშია.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შესახებ მონაცემები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოცემულია ცხრილში, რომელიც ეყრდნობა კომპანიის მიერ აჭარის ა.რ. ფინანსთა და ეკონომიკის მინისტრის 2018 წლის 06 თებერვლის №01-01-3/55 ბრძანებით დამტკიცებული ფორმის მიხედვით წარსადგენ მონაცემებს და საბუღალტრო ჩანაწერებს:

გრძელვადიანი აქტივები			
მიწის ნაკვეთები	2110	830233	1106983
დაუმთავრებელი მშენებლობა	2120		
შენობა-ნაგებობები	2130	876717	917544
მრავალწლიანი ნარგავები, მიმოსვლის გზები	2145		
მანქანა-დანადგარები	2150	13055	10423
ოფისის აღჭურვილობა	2160	12941	10608
სხვა ძირითადი საშუალებები	2170	40431	27865
სატრანსპორტო საშუალებები	2180	450	382
ელექტრო გადაცემის მოწყობილობები	2190	48196	44340
გრძელვადიანი ინვესტიციები	2400		
არამატერიალური აქტივები	2500		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,822,023	2,118,145

ორგანიზაცია აქტივებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) დადგენილ ნორმებს შესაბამისი აქტივებისათვის. ძირითადი აქტივების ინვენტარიზაცია ჩატარებულია ორგანიზაციის 2018 წლის 26 ნოემბრის N83 ბრძანებით, რომლის შედეგებიდან გამომდინარე დაფიქსირდა ზედმეტობა (3 ერთეული სეიფი) თანხით 230 ლარი, რომელიც აღებულია შემოსავალში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა

სასაქონლო მატერიალური მარაგი			
საქონელი	1610	739	739
ნედლეული და მასალები	1620	419260	180981
დაუმთავრებელი წარმოება	1630		
მზა პროდუქცია	1640		
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1690		
სხვა მიმდინარე აქტივები (წყვენიერული პრეტენზიები და სხვა)	1900	12247	8822
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი		432,246	190,542

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აქტივების ინვენტარიზაცია ჩატარებულია ორგანიზაციის 2018 წლის 26 ნოემბრის N83 ბრძანებით, რომლის შედეგებიდან გამომდინარე დანაკლისი/ზედმეტობა არ დაფიქსირებულა, გარდა ქვემოთხსენებულისა:

საანგარიშო პერიოდის დასაწყისსა და ბოლოს ნედლეული და მასალებში (ანგ.1620) ასახულია კაუსტიკური სოდა 128265 კგ. თანხით 51305 ლარი, რომელიც ორგანიზაციას ფაქტობრივად არ ერიცხება აღნიშნულის მიზეზს წარმოადგენს 2014 წლის 4 აგვისტოს დადგენილი ფაქტი და 2016 წლის 25 ივლისის

დატაცების ფაქტი, ორივე შემთხვევაში ორგანიზაციამ მიმართა საგამოძიებო სტრუქტურებს აღნიშნულ ფაქტებთან დაკავშირებით, დღეის მდგომარეობით არ არის დასრულებული საგამოძიებო პროცედურები.

არსებული მოთხოვნები და ვალდებულებები

კომპანიის დებიტორები, დებიტორული დავალიანების წარმოქმნის საფუძველი. კომპანიის დებიტორების შესახებ ინფორმაცია აღებულია დანართი 5 -ის (რომელიც ანგარიშს თან ერთვის) მონაცემების საფუძველზე, რომელიც შეუდარდა კომპანიის ბუღალტრული პროგრამიდან ამოღებულ ნაშთებს. მონაცემები მოყვანილია ცხრილში:

დებიტორის დასახელება		წარმოშობის პეიოდი	ნარჩენი ღირებულება	ნარჩენი ღირებულება	შენიშვნა
			01.01.2018წ.	01.01.2019წ.	
1	ფ-მა" Arros Invest Limited"	1996	183795	183795	დაზუსტებულია მისამართი, არ ზუსტდება საიდ. კოდი
2	საზღვაო ტრანსპორტის დეპარტამენტი	1996	10457	10457	არ იმეზნება პირველადი დოკუმენტაცია
3	ინფლოტი (ს/კ 245435907)	1995.1998	11711	11711	10.02.2016 -გაგზავნილია წერილი N20
4	საქართველოს საზღვაო სანაოსნო (ს/კ 245400748)	1995	33608	33608	შეტანილია სასამართლოში, სარჩელი ჩაბარდა, შესაგებელი არ წარმოუდგენია
5	კერძო პირი ბოლქვაძე ი.	1998	413	413	გარდაცვლილია
6	ხელვაჩაურის რ-ის გამგეობა ს/კ 24848385	2001	628	628	სასამართლო ID243585705078616
7	შპს" მაგთიკომი" (ს/კ 204876606)	2004	396	396	მოთხოვნა არ დაკმაყოფილდა. მოთხოვილია გადაწყვეტილება.
8	თევზის ბაზარი"მებადური" (ს/კ 245421331)	1998	666	666	გამოტანილია დაუსწრებელი გადაწყვეტილება თანხის დაკისრების შესახებ, გასაჩივრების ვადის გასვლის შემდეგ მოთხოვნა დარეგისტრირდება აღსრულების ბიუროში
9	ახალი საერთო საცხოვრებელი	2000	119	119	ვერ ხერხდება იდენტიფიცირება
10	სახანძრო რაზმის საცხოვრებელი	2000	490	490	ვერ ხერხდება იდენტიფიცირება
11	რკინიგზის სადგური (ს/კ 245423581)	1997	432	432	სასამართლო ID 226904801239453
12	სს" პოლიგრაფისტი" (ს/კ 245419177)	1999	646	646	მოთხოვნა არ დაკმაყოფილდა. მოთხოვილია გადაწყვეტილება.
13	შპს ბათუმის თამბაქოს კომბინატი (ს/კ 245415313)	1999	6750	6750	გაფორმებულია შედარების აქტი -16.03.2016
14	ელექტრომექანიკური ქარხანა 245383687	1999	144	144	ლიკვიდირებულია შეერწყა შპს "დისკო"-ს

15	შპს "არგო" 248383609 მიენიჭა ახალი კოდი 248382183	1999	24354	24354	იდენტიფიკაციის: 1720418637
6	ბუკია გოდერძი	1999	3534	3534	
17	აბციაურელი	1999	2715	2715	
18	ლორთქიფანიძე	2001	2277	2277	
19	სანაძე გ.	2001	2277	2277	
20	ჩხარტიშვილი	2000	5526	5526	
21	ვ. რჩელიშვილი დ. ჯაიანი	2000	1959	1959	
22	აზმაიფარაშვილი ზ.	2001	2200	2200	
23	ზიუდაურავა მ.	2002	1117	1117	
24	ქედის ავტოსატრანსპორტო საწარმო (ს/კ 246754150)	1997	313	313	სასამართლოშია შეტანილი 13.10.2017 წ.
25	ქედის გამგეობა ს/კ 246762061	1998	4848	4848	შედეგად პროცესი, არ დაკმაყოფილდა სასარჩელო მოთხოვნა
26	სამხედრო ნაწილი 2016 ს/კ 245431858	1997	12298	12298	გაგზავნილია წერილი № 185 13.09.2017წ.
27	შუახევის გამგეობა ს/კ 247865145	1997	26762	26762	სასამართლო ID 259360908163121
28	საგადასახადო ინსპექცია	1998	2438	2438	გაგზავნილია წერილი №187 13.09.2017წ.
29	ფ-მა "ერთგულეობა" (ს/კ 208177943)	1997	1469	1469	
30	ხულოს გამგეობა ს/კ 248056311	1997	9943	9943	სასამართლო ID 243583305078047
31	საგაგონო დეპო	1997	439	439	ლიკვიდირებულია
32	ჩოხობათურის გამგეობა ს/კ 242008705	1997	9223	9223	სასამართლო ID 259363208166742
33	სამხედრო ნაწილი 71446 ს/კ 245440134	1997	5280	5280	13.09.2017 გაიგზავნა წერილი საგარ. საქმეთა სამინისტროში
34	საგამომძიებლო იზოლიატორი	1997	2301	2301	
35	აჭარის შინაგან საქმეთა სამინისტრო	1998-1999	81744	81744	მიწერილია წერილი № 104 11.05.2016წ.
36	შპს „ავიაკომპანია ბათუმი“ (ს/კ 245426864)	1998-1999	14060	14060	მიმართეთ სამეწარმეო რეესტრს
37	სახელმწიფო უშიშროების სამინისტრო	1998-1999	22788	22788	
38	ქობულეთის გამგეობა ს/კ 247001890	1998	12278	12278	სასამართლო ID 243584705070353
39	საზღვაო საამშ. საწ. "შელვი" ს/კ 245399046	1998	534	534	შეტანილია სასამართლოში 26.03.2019
40	საქველმოქმედო ორგანიზაცია "ბაღდადი"	1998	2976	2976	
41	შპს "ბათუმის ნავთობ ტერმინალი" (ს/კ 245432544)	2009-2010	381515	381515	საქმე უზენაეს სასამართლოშია
42	ფ-მა "ორ-სან-დენი"	1998	209	209	
43	სახელმწიფო ორგანო „აჭარის არ კონტროლის პალატა“	1998	3710	3710	
44	ხულოს გამგეობა ს/კ 248056311	1999	3923	3923	შეტანილი იყო არაგანსჯად სასამართლოში, უარი გვეთქვა მიღებაზე -2019 წელი
45	ფირმა "ხანდა"	1998	44785	44785	არ დაკმაყოფილდა

	(ს/კ 239861743)				
46	ჯამრთელობის სამინისტროს ავტო სატრანსპორტო	1999	14987	14987	სასარჩელო მოთხოვნა
47	შპს "სანტა" (ს/კ 243120010)	1998	10270	10270	გაგზავნილია წერილი 07.12.2015
48	ბიუჯეტი (ხულო, შუახევი)	1998	21658	21658	
49	ხელვაჩაურის რ-ის გამგეობა ს/კ 248428385	1998	5159	5159	სასამართლო ID 243585705078616
50	Marc Rich and Co. Investment AG"	1999	5515	5515	
51	სპს "ირემამე და კომპანია" შეეცვალა სახელი . ეხლა არის „ნ. კახიძე და კომპანია,, (ს/კ 248384243)	1999	1417	0	დაფარულია დავალიანება 09.07.2018
52	IRS FOREIGN TRADE CORPORATION (ს/კ 201989875)	1999	1833	1833	
53	ფ-მა "Агромар оил"	1999	6751	6751	
54	ფ-მა "ანგლო-ოილი"	1999	41051	41051	გაგზავნილია წერილი N35-25.02.2016 . წერილი-N88 22.04.2016
55	ავიაკომპანია "შერგბერი"	1999	75	75	
56	შპს "ბაშლამ"	2001	2216	2216	
57	მინისტრთა საბჭო (დრამატული თეატრი) (ს/კ 245429059)	1999	3438	3438	არ დაკმაყოფილდა სასარჩელო მოთხოვნა ხანდაზმულობის მოტივით
58	NI მიკრორაიონის გამგეობა	1999	2242	2242	
59	ხელვაჩაურის რ-ის სასოფლო-სამეურნეო სამმართველო	1999	5792	5792	
60	ფ-მა "სამება -სერვისი" (ს/კ 245419382)	1999	7330	7330	გასულია აღსრ. ვადა
61	შპს "პლანეტა -41" 245427355	1999	3922	3922	მიმდინარეობს მუშაობა სარჩელის განმეორებით შეტანაზე
62	კერძო პირი რაფიელ გიორგაძე (პ/ნ 46001000528)	1999	5093	5093	გარდაცვლილია, მიემართეთ ნოტარიუსთა პალატას
63	კერძო პირი მენაბდე	1999	6102	6102	
64	შავი ზღვის დაცვის ინსპექცია	1999	216	216	მიწერილია რეესტრისათვის №184 13.09.2017
65	ფ-მა "კონტინტრედი"	1999	89406	89406	
66	თამბაქოს კომბინატი	1999	5234	5234	შედარების აქტი 16.03.2016
67	ხობის გამგეობა ს/კ 244688600	1999	5091	5091	სასამართლო ID 259361408167384
68	კერძო პირი ხინკილაძე პ.ნ- 61006002711	1999	389	389	არ დაკმაყოფილდა სასარჩელო მოთხოვნა
69	საბავშვო ბაღი	2003	158	158	
70	პურის საცხობი ოთარ ომერის-ძე დუშაძე (პ/ნ 61006003351)	2000	1856	1856	პროცესი არ ჩანიშნულა
71	ფრანკფურტი	2001	4154	4154	
72	შპს "ვაიტხოლლ ტრაიდიინგი"	2000	59	59	
73	ბათუმის შინაგან საქმეთა განყოფილება	1999	2093	2093	
74	თოხაძე ბ.	2001	1260	1260	
75	მინისტრთა საბჭო	2002	25	25	

76	შპს "ბათნავთობბაზა"		2000	1339	1339	
77	ინდ.მეწ."ზაჩანა აფხაზავა" (3/ნ 01009006370)		2010	196	196	არ მომხდარა გადაწყვეტილების ჩაბარება.14.02.17 სასამართლომ დატოვა განუხილველად
78	შპს "აჭარა დისტრიბუშენ-2010" (ს/კ 445383647)		2010	1681	1681	ID: 1030417999
79	შპს "ფრეგო" (ს/კ 404440084)		2016წ	126	12190	მიმდინარე
80	შპს „ექსპრესილი“ (ს/კ 412686455)		2016წ	26631	26631	სასამართლოშია შეტანილი ID: 222934512228680
81	შპს „საერთაშორისო საფინანსო ჯგუფი“ (ს/კ 204446947)		2016 წ.	2654	2654	ID: 1701749605
82	შპს „გუნორი“ (ს/კ 402013218)		2016	15730	15730	შეტანილია სასამართლოში ID: 153993910136132
83	შპს „ჯ.ტ. გრეკი“ (ს/კ 405026519)		2016	11956	11956	სასამართლომ დატოვა განუხილველად
84	შპს „სან პეტროლიუმ ჯორჯია“ (ს/კ 4043911336)		2017 წ	27510	3458	მიმდინარე
85	შპს "MAX POINT" (ს/კ 445420303)		2013-2014წ	4909	4909	ID: 1514359869
86	შპს "ოილჯი" (ს/კ 404396845)		2016	4154	4154	აღსრულებაში ID: 151593045
87	შპს „გრანდ ტრანსი“ (ს/კ 404974211)		2016 წ	1730	1730	შეტანილია სასამართლოში . 05.06.2017 განჩინება სარჩელის გამოხმობის თაობაზე
88	შპს „იბერია ენერჯი“ (ს/კ 245425589)		2016 წ	13652	0	დაფარულია დავალიანება
89	შპს „ზუკა“ (ს/კ 433101699)		2014 წ.	7978	7978	აღსრულებაშია
90	შპს „დომ ექსპორტ იმპორტი“ ს/კ 404520960		2017	1	1	
91	შპს „SESEKO“ (ს/კ 445424719)		2016	20727	20727	ძალაშია I ინსტანციის გადაწყვეტილება. შეტანილია განცხადება სააღსრულებო ფურცელის ხარვეზის გამოსწ. შესახებ
92	შპს „გლობალ ბითუმი“ ს/კ 404461603		2017	50	0	ხელშეკრულება შეწყვეტილია
93	შპს ბამაკო (ს/კ 417885088)		2016	7999	7999	სარჩელი გამოხმობილია, განჩინების კანონიერ ძალაში შესვლის შემდეგ მოთხოვნილ იქნება ბაჟის დაბრუნება.
94	შპს „ნეოპრინტი“ ს/კ 204963762		2017	4432	0	დაფარა 2018 წლის იანვარში
95	ფ/პირი ტარიელ ადიკაშვილი 3/ნ 12001009830		2017	3136	0	დაფარა 2018 წლის იანვარში
	ანგარიში 1410 – ის ჯამი			1351435	1316760	
	ანგარიშვალდებული პირები					
1	ჯინჭარაძე ლევან		2014	40	40	
2	მუშები და მოსამსახურეები		2004-2010	2713	2713	უცნობია
5	თავდგირიძე ნ.		2003-2009	17894	17894	3/ნომ 61002001987
6	კანდელაკი ი.		2003-2009	24	24	3/ნომ 61001021842

7	ანანიძე გ.	2003-2009	251	251	პ/ნომ 61008004316
8	ქოქოლაძე თ.	2003-2009	1537	1537	N დ 0014053
9	დონდოსი კ.	2003-2009	29	29	პ/ნომ 61001028825
	ანგარიში 1430 -ის ჯამი		22488	22488	
	ანგარიში 1435				
1	ირაკლი აბაშიძე	2017	1477069	1477069	იდენტიფი: 173159069
	ანგარიში 1435 ჯამი		1477069	1477069	
1	ნიუ-ორკი	1997	221000	221000	
2	ფ-მა "პრაიდენ კომუნ."	1998	90157	90157	
3	შპს „დანტისტი“ (ს/კ 245434301)	2000	2000	2000	წერ. მოზრუნდა 29.12.18
4	საბაჟო დეპარტამენტი	2000	1680	1680	
5	ახალი ქართული გაზეთი	1998	104289	104289	წერ. მოზრუნდა 21.12.18
6	მრავალ დარგობრივი სასოფლო სამეურნეო აგროფირმა "მექანიზატორი" ს/კ 222430340	1998	1191	1191	დაუსწრებელი გადაწყვეტილებით დაეკისრა თანხის გადახდა
7	შპს "იმერი" (ს/კ 245401480)	1998	305	305	დაუსწრებელი გადაწყვეტილებით დაეკისრა თანხის გადახდა
8	შპს "ბასრი-კიზერი" ს/კ 245429264	1999	208220	208220	წერილები N183-01.09.15 N13 11.02.2016
9	შპს "ბასრი-გრაფიკა" შპს "დეკარტ" (ს/კ 245428657)	1999	18830	18830	გაგზავნილია წერილი N3 თებერვალი 2019
10	შპს "კომპულიკი" (ს/კ 245440438)	2004	60	60	გაგზავნილია წერილი N18 11.02.2016წ.
11	შპს "ნოტა" (ს/კ 245421422)	2000	10000	10000	ლიკვიდირებულია. დავალიანების წარმოშობა უკავშირდება კანონსაწ. ქმედებას. მივმართეთ პროკურატურას
12	პოლიგრაფისტი ს/კ 245419177	2000	250	250	
13	აჭარა 24 საათი (ს/კ 245444176)	2004	481	481	გაგზავნილია წერილები N197 21.09.2017წ. N122 09.10.2017წ.
14	აჭარა PS (ს/კ 246955549)	2004	500	500	გაგზავნილია წერილი N1233 24.11.2016წ.
15	ჟურნალ-გაზეთი "ბათუმი ექსპრესი" ს/კ 245424116	2005	162	162	
16	შპს "პირველი აუდიტი" ს/კ 245421280	2006	50	50	გაგზავნილია წერილი N1231 24.11.2016წ.
17	შპს "ნავთობგაზა"	2005	32	32	
	ანგარიში 1480 - ის ჯამი		659207	659207	
1	საქართველოს სავალუტო ფონდი	1994	6	6	
2	საქართველოს სავალუტო ფონდი	1994	1	1	
3	საქართველოს სავალუტო ფონდი	1994	14	14	
4	საქართველოს სავალუტო ფონდი	1994	360	360	
5	საქართველოს სავალუტო ფონდი	1994	77	77	

6	სახანძრო რაზმის საერთო საცხოვრებელი	99-2000	990	990	
7	სახლები 23, 27, 30	98-99-2000	5517	5517	
8	სასტუმრო "ოაზისი" "ჩაქვი	2003	2339	2339	
9	ბავშვთა ბაღი N9	2003	263	263	
10	ფირმა "სინათლე - 95" (ს/კ 245419131)	1998	82507	82507	სასამართლო მოთხოვნა ცნო ხანდაზმულად.
	ანგარიში 1490 -ის ჯამი		92074	92074	
	1481 თანამშრომლები				
1	ჯინჭარაძე ლევან	2014	20	20	
2	თეზიძე ნოდარ	2016	48	0	
3	ხომერეკი ლაშა პ/ნ 01023008800	2014	475	475	სასამართლო
4	სტერლიაგოვი ვალენტინ	2014	78	78	
5	თენიშვილი ოლგა	2014	213	213	
6	ლორია ჯემალ	2016	5	0	
7	ბოლქვაძე გურამ	2016	6	0	
8	შარაბიძე ირაკლი	2015	590	590	
9	დევაძე გენადი	2015	954	0	დაფარულია დავალიან.
10	ჭეიშვილი ნიკოლოზ	2017	6	0	
	ანგარიში 1481-ი სულ:		2395	1376	
	1482 მომწოდებლები				
1	შპს „სილქნეტი“ ს/კ 204566978	2016	112	5	
2	ბათუმის წყალი ს/კ 245556679	2016	85	0	
3	ი/მ პ. ხალვაში	2014	38	38	
4	ი/მ ვ. გოგრაჭაძე	2014	10	10	
5	შპს „დამ“	2015	10	10	
6	შპს „ჯეოტექნიკ“ ს/კ 445420287	2014	250	250	
7	შპს „ექსპერტი XXI“	2015	2900	2900	შედარების აქტი
8	„ვისოლ პეტრ. ჯორჯია“ ს/კ 202161098	2014	62	62	13.03.19. გაზავნილია წერ N52
9	შპს „საქმოსნები“ ს/კ 445401128	2014	200	200	13.03.19. გაზავნილია წერ N54
10	შპს „რომპეტროლი საქართველო“	2018	0	363	13.03.19 გაზავნილია წერილი N55
11	შპს „მეგამოტორსი“ ს/კ 406107948	2014	63	63	13.03.19. გაზავნილია წერ N53
	სულ 1482 ანგარიში		3729	3901	
	ანგარიში 1483				
1	სამშენებლო გადასახადი	2018	0	566	
2	ქონების გადასახადი	2018	0	2875	
	სულ 1483 ანგარიში		0	3441	
	ანგარიში 1415				გადმოტანილია 1900 და 2400 ანგ
1	ბათუმის შემნახველი ბანკი	1994	4323	4323	
2	საქართველოს თეატრის მოღვაწეთა კავშირი (ს/კ 245438076)	1994	67350	67350	გაზავნილია წერილი N59 17.03.2016 წ.
3	შპს "სამება - სერვისი" (ს/კ 245419382)	2007	1057307	1057307	გასულია სააღსრულებო წარმოების 10 წლიანი ვადა. მოვალეს არანაირი ქონება არ გააჩნია
4	შპს "სამება - სერვისი" (ს/კ 245419382)	XI-200	900460	900460	
5	შპს "ქანგბადი" (ს/კ 245416571)	VII-99	276585	276585	სააღსრულებლო პროცესი დაპაუზებულია. 2017 წ. 27 ივლისის N81 წერილი.

სულ 1415 ანგარიში		2306024	2306024	
სულ ჯამი		5914423	5882342	

ბალანსზე რიცხული კრედიტორული დავალიანები

კრედიტორების დასახელება		წარმოშობის წელი	ნარჩენი ღირებულება 01.01.2018 წ.	ნარჩენი ღირებულება 01.01..2019 წ.	შენიშვნა
1	შპს "ბარელი"	2001	2912	0	საფუძველი შპს "ლაზიკა აუდიტი"-ს მიერ 2018 წლის 19 ოქტომბერს გაცემული N18/06 დასკვნა
2	ფ-მა "სერა ინტერნეიშენ"	1997	2291	0	
3	ფ-მა "ივერია პლიუსი"	1997	8511	0	
4	ფ-მა "რატი"	1992	153	0	
5	თურქეთი - არქავი	1999	26882	0	
6	ხანძარსაწინააღმდეგო პოლიცია	2005	8400	0	
7	თბილისის სამეცნ. კვლევითი ინსტიტუტი	1998	2500	0	
8	ინდ.მეწ. "გოჩა ზაკურიძე"	2006	200	0	
9	კერძო პირი	1997	1055	0	
10	კონსერვის ქარხანა	1997	234	0	საფუძველი შპს "ლაზიკა აუდიტი"-ს მიერ 2018 წლის 19 ოქტომბერს გაცემული N18/06 დასკვნა
11	შპს "ინტურისტი"	2001	48	0	
1	ფ-მა "არჩი"	1997	4892	0	
13	ფ-მა "ევრო-აზია"	1997	10105	0	
14	ფ-მა "ტს-სერვისი"	1998	824	0	
15	ვეტერინალური ლაბორატორია	1998	114	0	
16	ფ-მა "გლობალ ასსოშეიდი"	1998	28197	0	
17	ფ-მა "გრინ ემერალი"	1998	1511	0	
18	მილგაყვანილობის კომპანია	1998	1724	0	
19	ფ-მა "ტოტალი"	1999	165323	0	საფუძველი შპს "ლაზიკა აუდიტი"-ს მიერ 2018 წლის 19 ოქტომბერს გაცემული N18/06 დასკვნა
20	კერძო პირი	1999-2004	1333	0	
21	შპს "თბილ.მენეჯერები და კონსულტანტ"	2007	200	0	
22	შპს "რეალ ქონსალტინგი"	2007	200	0	
23	შპს "რიგელი"	2007	1	0	
24	ზ. ჩხეიძე	2006	200	0	
25	ფ-მა "პეის ინტერნეშნლი"	1998	993	0	
26	შპს "ბომბორა" ს/კ 248386303	2008	35	35	
27	შპს "ტე-ერა" ს/კ 245439609	2011	120	120	
28	შპს "საქ ფოსტა" ს.კ 203836233	2013	909	374	შედარების აქტი
29	ს/კ 245440438 შპს „კომპულინკი“	2013	90	90	
30	შპს "ხევი" 445420517	2013	321	321	
31	შპს ბაიუმ პეტროლიუმი" ს/კ 445388624	2013	0	0	
32	შპს „ივიჯი“ ს/კ. 245439271	2014	10	0	
33	სს „ენერგო პრო ჯორჯია“ ს/კ 205169066	2014	731	589	
34	ი.მ „გელა პატარაია“ 61003002868	2015	59	59	
35	შპს 2012 ს/კ 445405507	2015	22	22	
36	შპს „დელოტა სერვისი“ ს/კ 200800740	2015	360	480	

37	შპს „ნუგო“ ს/კ 448398984	2015	55	55	
38	შპს 09TECH ს/კ 401981646	2015	3	3	
39	შპს „რომპეტროლი საქართველო“ ს/კ 204493002	2016	393	0	
40	ი.მ. „თ. მამულაძე (61003007572)	2016	150	0	
41	გაზეთი „ბათუმი-ექსპრესი“ ს/კ 245424116	2016	23	23	
42	საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს მომს. სააგენტო	2016	214	390	
43	შპს „ორგსერვისი 2011“ ს/კ 445399836	2017	309	309	
44	შპს „ნოვა“ ს/კ 202358126	2017	136	136	
45	შპს „ლამპიონი“ ს/კ 445399408	2017	0	0	
46	შპს „ჯეოსელი“ ს/კ 203841940	2017	67	8	
47	შპს „მარი 97“ ს/კ 445478251	2017	30	30	
48	ფიზ. პირი ნ. ჟღენტი	2017	44	44	
49	შსს	2017	305	305	
50	საფინანსო ანალიტიკური სამსახური /კ/204577813	2018	0	168	
51	შპს „ბათუმის წყალი	2018	0	870	
52	შპს „ჯორჯიან პაინტ კოატინგ“ ს/კ 445478750	2017	51	0	
53	მზია გუჯაბიძე	2017	163	0	
	ანგარიში 3110 – ის ჯამი		273400	4431	
1	შპს „სოკარ ჯორჯია პეტროლეუმი“ ს/კ 202352514	2017	200501	200501	დღგ-ს გარეშე
2	შ.პ.ს. "ერეგო" ს/კ 404440084	2017	30403	30403	დღგ-ს გარეშე
3	შ.პ.ს. "გლობალ ბითუმი" ს/კ 404461603	2017	2542	0	დღგ-ს გარეშე
4	შ.პ.ს. „ენერჯი“ ს/კ 405221521	2017	361	0	
	ანგარიში 3120--ს ჯამი		233807	230904	
1	სახლესი 23, 27, 30, სახანძრო საერთო საცხოვრებელი	2001 – 2002	30	30	
2	რესპ. სოფოზურუნველეყოფა	2004	58	58	
3	შპს 'ელექტროკავშირი'	2009	42	42	
	ანგარიში 3190 – ის ჯამი		130	130	
1	გადასასდელი ხელფასი		231	244	
2	მოგების გადასახადი	2018	14483	14483	
3	დღგ-ს გადასახადი	2018	22365	26015	
4	ქონების გადასახადი	2018	6421	0	
6	გადასასდელი დივიდენდი	2018	810964	1455539	
	სულ ჯამი		854464	1496281	
	ჯამი სულ	*	1361800	1730576	*

1435 ანგარიშზე რიცხული დებიტორული დავალიანება წარმოადგენს ქუთაისის სააპელაციო სასამართლოს სისხლის სასამართლოს საქმეთა პალატის მიერ 2016 წლის 07 დეკემბრის განაჩენებით შპს „ბათუმის მავთობაგადამამუშავებელი ქარხანი“-ს სასარგებლოდ ირაკლი აბაშიძეს (საწარმოს ყოფილი დირექტორი პ/ნ 01024010454) დაეკისრა მისი დანაშაულებრივი ქმედების შედეგად საწარმოსათვის მიყენებული ზიანის 1477069 ლარის გადახდა, აღნიშნულთან დაკავშირებით 2017 წლის 30 ნოემბერს

ბათუმის საქალაქო სასამართლოს სისხლის სასამართლოს საქმეთ კოლეგიის მიერ გაცემულია სააღსრულებლო ფურცელი.

შევნიშნავთ, რომ დებიტორული დავალებების ნაწილი დაახლოებით 2,5 მილიონი ლარის დავალიანებები აკმაყოფილებს საგადასახადო კოდექსი მე-8 მუხლის 29 პუნქტის (უიმედო ვალი) მოთხოვნებს, კერძოდ:

უიმედო ვალი – საქონლის ან/და მომსახურების რეალიზაციის ან აღნიშნულის ფარგლებში წინასწარი გადახდის შედეგად გადასახადის გადამხდელის მიერ აღიარებული მოთხოვნა ან მისი ნაწილი, რომლის გადახდის ვადა გასულია და რომელიც არ იქნა ანაზღაურებული მიმდინარე საგადასახადო წლის ბოლომდე, ამასთანავე, არსებობს ერთ-ერთი შემდეგი დოკუმენტი:

ა) სასამართლოს/არბიტრაჟის კანონიერ ძალაში შესული გადაწყვეტილება მოთხოვნის დაკმაყოფილებაზე უარის თქმის შესახებ;

ბ) აღსრულების ორგანოს მიერ გაცემული ცნობა სააღსრულებო ფურცლის აღსასრულებლად მიქცევის შედეგად კრედიტორის მიერ კუთვნილი თანხის მიუღებლობის ან ნაწილობრივ მიღების თაობაზე;

გ) სასამართლოს კანონიერ ძალაში შესული განჩინება შესაბამისი პირის მიმართ გადახდისუუნარობის თაობაზე განცხადების წარმოებაში მიღების ან გაკოტრების საქმის წარმოების დაწყების ან/და რეაბილიტაციის დაწყების შესახებ, თუ მოსამართლის მიერ ამ კრედიტორის მოთხოვნა არ იქნა აღიარებული;

დ) ცნობა მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრიდან რეგისტრაციის გაუქმების შესახებ ან გარდაცვალების ცნობა

სსკ 108 მუხლის (უიმედო ვალების გამოქვითვა), თანახმად:

- გადასახადის გადამხდელს უფლება აქვს, გამოქვითოს რეალიზებულ საქონელთან და მომსახურებასთან დაკავშირებული უიმედო ვალები, რომელთა მიხედვით მისაღები შემოსავლები წინა საანგარიშო პერიოდებში შეტანილი იყო ეკონომიკური საქმიანობით მიღებულ ერთობლივ შემოსავალში.

- უიმედო ვალების გამოქვითვა დაიშვება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ დავალიანება ჩამოწერილია და ასახულია გადასახადის გადამხდელის საბუღალტრო ანგარიშგებაში.

ზემოაღნიშნულიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მიგვაჩნია ორგანიზაციის მიერ განხორციელდეს ბუღალტრულად უიმედო ვალების ასახვა და დამფუძნებელთან შეთანხმებით მათი ჩამოწერა და გამოქვითვა. ამ ეტაპზე ეს პროცესი შეჩერებულია იმ მოტივით, რომ საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს საგამოძიებო დეპარტამენტის აჭარის და გურიის სამსახურში მიმდინარეობს გამოძიება საწარმოს ერთ-ერთ დებიტორთან დაკავშირებით (სს N092130213004 საქმე).

ორგანიზაციის მიერ ჩამოწერილია 268801 ლარის კრედიტორული დავალიანება შპს „ლაზიკა აუდიტი“-ს მიერ 2018 წლის 19 ოქტომბერს გაცემული N18/06 დასკვნის საფუძველზე, რაც აღიარებული იქნა შემოსავლებში.

ახალ სამეურნეო წელს იგეგმება ადექვატური სადრიცხოვო პოლიტიკის შემუშავება, დამტკიცება და განხორციელება:

ნედლეული და მასალებში (ანგ.1620) ასახული კაუსტიკური სოდა 128265 კგ. თანხით 51305 ლარი, ასახული იქნება მოთხოვნებში დანაკლისებით;

კაპიტალის რეალური ღირებულების დადგენის მიზნით, უნდა განხორციელდეს არაფინანსური აქტივების, მოთხოვნებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულებების დადგენა, რომლის საფუძველზეც მოხდება კაპიტალის ფორმირება, აღნიშნულ მოსაზრებას საფუძველად უდევს ქვემოთ ასახული შენიშვნები:

- დებიტორული დავალებების ნაწილი დაახლოებით 2,5 მილიონი ლარის დავალიანებები აკმაყოფილებს საგადასახადო კოდექსი მე-8 მუხლის 29 პუნქტის (უიმედო ვალი) მოთხოვნებს;
- 5477 ანგ. აფასებისა და ცვეთის რეზერვში რიცხული უარყოფითი ნაშთი 6246558 ლარი;
- 14770 ანგ. რიცხული დებიტორულ დავალიანება თანხით 1477069 ლარი, ამოღების რისკი მაღალია;
- როც შემთხვევებში ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულება შეუსაბამობაშია რეალურ ღირებულებასთან.