

შპს „ილორი 2005“
ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	77 127	50 263
სავაჭრო მოთხოვნები	375 404	246 484
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-	3 812
მარაგები	896 320	254 164
- მზა პროდუქცია/საქონელი	896 320	254 164
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	25 193	897 001
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
საგადასახადო აქტივი	103 328	140 545
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1 822 030	2 295 255
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	3 299 402	3 887 525
ვალდებულებები		
ფინანსური/ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება	-	1000
სავაჭრო ვალდებულებები	79 156	76 879
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	915784,16	152 801
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4 000	-
საგადასახადო ვალდებულებები		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8 190 980	3 047 039
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	27 500	27 500
სულ ვალდებულებები	9 217 420	3 305 219
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(5 918 218)	582 106
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	(5 918 018)	582 306
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 299 402	3 887 525

დირექტორი

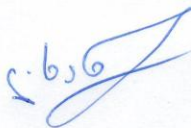
ლამა ხანიშვილი

შპს „ილერი 2005“
ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	77 127	50 263
სავაჭრო მოთხოვნები	375 404	246 484
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	-	3 812
- მზა პროდუქცია/საქონელი	896 320	254 164
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	25 193	897 001
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
საგადასახადო აქტივი	103 328	140 545
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1 822 030	2 295 255
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	3 299 402	3 887 525
ვალდებულებები		
ფინანსური/ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება	-	1000
სავაჭრო ვალდებულებები	79 156	76 879
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	915784,16	152 801
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4 000	-
საგადასახადო ვალდებულებები		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8 190 980	3 047 039
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	27 500	27 500
სულ ვალდებულებები	9 217 420	3 305 219
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(5 918 218)	582 106
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	(5 918 018)	582 306
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 299 402	3 887 525

დირექტორი

ლაშა ხანიშვილი




ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2 953 287
საქონლის გაყიდვიდან	302 894
მომსახურების გაწევიდან	2 650 392
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-
სხვა	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	
საწყისი მარაგები	1 151 165
მარაგების შესყიდვა	689 579
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	921 513
საერთო მოგება	2 034 055
სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(142 764)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(942 722)
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	(737 602)
იჯარის ხარჯი	(594 960)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(359 285)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2 777 333)
საოპერაციო მოგება	(743 278)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(297 871)
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(6 330 983)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(7 372 132)
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	
გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	582 306
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(6 500 324)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(5 918 018)

დირექტორი
ლაშა ხანიშვილი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2 953 287
საქონლის გაყიდვიდან	302 894
მომსახურების გაწევიდან	2 650 392
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-
სხვა	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	
საწყისი მარაგები	1 151 165
მარაგების შესყიდვა	689 579
გადაშვების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	921 513
საერთო მოგება	2 034 055
სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(142 764)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(942 722)
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	(737 602)
იჯარის ხარჯი	(594 960)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(359 285)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2 777 333)
საოპერაციო მოგება	(743 278)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(297 871)
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(6 330 983)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(7 372 132)
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	
გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	
კაპიტალი საწყისი წაშლი (პერიოდის საწყისი წაშლი)	582 306
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(6 500 324)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(5 918 018)

დირექტორი
ლაშა ხანიშვილი



შპს „ილორი2005“

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ილორი 2005“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექცია 09/11/2005 ს/ნ 206209306 კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, ჭირნახულის. ქ.2. ფაქტური მისამართია : ქ.თბილისი, ჭირნახულის. ქ.2

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია კობა ბაძაღუა პნ 7144283702

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელიშენობის გაქირავება და მართვა.

2.ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

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.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი 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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის

საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება 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.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

კომპანიაში არ არის განსაზღვრული გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისა

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

შენიშვნა 5

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ.

მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული სალაროში	10 400	5 016
ფული საბანკო ანგარიშებზე	39 863	72 111
სულ	50 263	77 127

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით

წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამოსახურებიდან	297 592	168 672
სააქვო მოთხოვნების კორექტირება	77 812	77 812
სულ	375 404	246 484

შენიშვნა 7

გადახდილი ავანსი და დარიცხული

მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსი და დარიცხული მისაღები შემოსავალი 31.12.2018წ.

და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3794,33	0
საბაჟოსთვის გადახდილი ავანსები	17,87	0
სულ	3812,2	0

შენიშვნა 8

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ.
მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
კრიკტო ვალუტა	896 320	254 164
სულ	896320	254164

შენიშვნა 9

სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით
წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
მანქანი	18 021	850 926
სამშენებლო-სარემონტო მასალები	7 172	46 075
სულ	25 193	897 001

შენიშვნა 10

საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით
წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
ხაზინის ერთიანი ანგარიში	103 328	140 545
სულ	103 328	140 545

კომპანიის საგადასახადო აქტივი უმთავრესად წარმოქმნილია საბაჟოზე გადახდილი
დღგ-ს ჩათვლის შედეგად.

შენიშვნა 11

ძირითადი საშუალებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად							
	2 110	2130; 2140	2 150	2160; 2170	2 180	2190; 2191	სულ
ისტორიული ღირებულება	220086	1181925,13	6250	24363,58	4698,74	74338,4	1511661,85
შემოსვლა		87 468	1 032 089	9 225		1 525	1 130 307
გასვლა/ჩამოწერა					(1 300)		(1 300)
31.12.2017	220 086	1 269 393	1 038 339	33 589	3 399	75 864	2 640 669
შემოსვლა		7 848	5 205 792	6 902	-	91 784	
გასვლა/ჩამოწერა		(43 734)	(5 595 947)	(2 583)	-	-	
31.12.2018	220 086	1 233 508	648 183	37 907	3 399	167 648	2 640 669
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2017	-	(221 381)	(8 559)	(9 685)	(2 376)	(25 414)	(267 415)
პერიოდის ცვეთა		(53 090)	(19 359)	(4 800)	(757)	(6)	(78 012)
31.12.2017	-	(274 471)	(27 918)	(14 485)	(3 133)	(25 420)	(345 427)
პერიოდის ცვეთა	-	(43 003)	(89 545)	(2 587)	(253)	(7 898)	(143 286)
31.12.2018	-	(317 475)	(117 462)	(17 072)	(3 386)	(33 318)	(488 713)
ბალანსი 01.01.2017	220 086	994 922	1 010 421	19 104	266	50 444	2 295 243
ბალანსი 01.01.2018	220 086	916 033	530 721	20 835	13	134 330	1 822 097,0

შენიშვნა 12

ფინანსური/ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება

ფინანსური/ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
ავტომატიკისა და გაერთვლითი ტექნიკის სამ. კვლ.ინსტიტუტი	-	1000
სულ	-	1000

კომპანიას ფინანსური იჯარის ვალდებულება არ აქვს

შენიშვნა 13

სავაჭრო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულება 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	2 678	11 789
ფიზიკური პირების მიერ განეული მომსახურება	220	-
მიღებული ავანსები	54 590	65 090
სადავო ზიტი ვალდებულებები	662	-
მომწოდებლებზე გადასდილი ავანსები	21 006	
სულ	79 156	76 879

შენიშვნა 14

ვალდებულების და ხარჯების ანარიცხები

ვალდებულების და ხარჯების ანარიცხები 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
დარიცხული ვალდებულებები სესხის პროცენტი	916 446	152 801
სულ	916 446	152 801

კომპანიის დარიცხული ვალდებულებები შედგება მხოლოდ მიღებული სესხებზე დარიცხული პროცენტებისაგან

შენიშვნა 15

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
გადასახდელი ხელფასი	4 000,00	-
სულ	4 000,00	-

შენიშვნა 16**მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები**

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ.

მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
ვალერი ხანიშვილი ხ-ბა 15.11.2015	-	229 046
ვალერი ხანიშვილი სესხი ლარი 28.12.2016	-	705 000
სესხი ვალერი ხანიშვილი 01.06.2017	-	2 112 993
სასესხო ხ-ბა დოლარი 01.06.2018წ.	8 190 980	-
სულ	8 190 980	3 047 039

შენიშვნა 17**სხვა ვალდებულებები**

სხვა ვალდებულებები 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით

წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
პარტნიორის შენატანი ბაძალაშა	27 500	27 500
სულ	27 500	27 500

შენიშვნა 18**საწესდებო კაპიტალი**

საწესდებო კაპიტალი 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით

წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	200	200
სულ	200	200

შენიშვნა 19**გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი**

გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით

წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018	31.12.2017
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	(5 918 218)	582 106
სულ	(5 918 218)	582 106

შენიშვნა 20

ამონაგები

ამონაგები 31.12.2018წ. მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018
ამონაგები	
შემოსავალი რეალიზაციიდან- იჯარა	
სხვადასხვა შემოსავლები	
შემოსავალი რეალიზაციიდან ნულოვანი	
შემოსავალი ელექტრონული მომსახურებიდან	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(919 232)
სულ	2034054,8

შენიშვნა 21

დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება 31.12.2018წ. მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018
შრომის ანაზღაურება	
თანამშრომელთა დაზღვევის ხარჯი	
სულ	(142 764)

შენიშვნა 22

ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთა და ამორტიზაცია 31.12.2018წ. მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018
ცვეთა და ამორტიზაცია	(942 722)
სულ	(942 722)

შენიშვნა 23**საპროცენტო ხარჯი**

საპროცენტო ხარჯი 31.12.2018წ. მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018
საპროცენტო ხარჯი ხანიშვილი	
სულ	(737 602)

შენიშვნა 24**იჯარია ხარჯი**

იჯარის ხარჯი 31.12.2018წ. მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018
საიჯარო ძირი	
სულ	

შენიშვნა 25**საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი**

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი 31.12.2018წ. მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018
მიწოდების ხარჯები	
სასამართლოს გაჟი	
საოფისე ინვენტარი	
კომუნიკაციის ხარჯები	
რემონტი	
საკონსულტაციო ხარჯები	
დასუფთავება	
ხელსაწყოების და ინსტრუმენტების ხარჯი	
საგარანტიო სამონღის დედკლარირების ხარჯი	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	
სხვა საერთო ხარჯი	
სულ	(359 285)

შენიშვნა 26

წმინდა შემოსავალი დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსავალი დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან
31.12.2018წ. მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	
მოგება კრივტო ვალუტის გადასურდავევისაგან	
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	
სულ	(297 871)

შენიშვნა 27

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი 31.12.2018წ.
მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2018
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	
უსასიდელოდ მიღება	
ძირითადი საშუალებების ჩამოფასება	
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	
ნაშთის გასწორება	
კრივტო ვალუტის გაუფასურება	
კრივტო ვალუტის ჩამოფასება საკირშო კურსის შესაბამისად	
სულ	(6 330 983)

28. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

29. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

30. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2018წელს კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები არ განუხორციელებია

20X2 წელს დირექტორებისა და სხვა ხელმძღვანელი პირების შრომის ანაზღაურებამ მთლიანად შეადგინა 44101 ფე

31. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი:

ლაშა ხანიშვილი

29. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

30. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2018წელს კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები არ განუხორციელებია

20X2 წელს დირექტორებისა და სხვა ხელმძღვანელი პირების შრომის ანაზღაურებამ მთლიანად შეადგინა 44101 ფე

31. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი:

ლაშა ხანიშვილი

