

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ROM TRANSI

2018 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი:

1. სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

გამტკიცებ
შპს “ROM TRANSI”-ს დირექტორი
რუსლან ბასილაძე

01 იანვარი 2018
შპს “ROM TRANSI”-ს

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს ROM TRANSI დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2011 წლის 18 აგვისტოს , რეგისტრაციის ნომერი - B18033643

იურიდიული მისამართი: ქ.ბათუმი ფრ.ხალვაშის 81ა

ფაქტობრივი მისამართი: ქ.ბათუმი ფრ.ხალვაშის 81ა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445 400 511

საზოგადოების დამფუძნებელი: რუსლან ბასილაძე 100 %-იანი წილის მფლობელი/დირექტორი

ზოგადი დებულება

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მძიმე ტექნიკებით მომსახურება სამშენებლო ობიექტებზე.
- სხვა საქმიანობა რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის დახასიათება

წინამდებარე ანგარიშგება ასახავს საზოგადოების საფინანსო-სამეურნეო საქმიანობას 2018 წლის 01 იანვრიდან 2018 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

აღრიცხვა -ანგარიშგების ფორმა

წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“.
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“.
- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები.
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის(მსს ფასს).

- საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.

ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საზოგადოების დირექტორი.

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდი

ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა-კომპიუტერული პროგრამა „ორის ბუღალტერიის“ მეშვეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

ფულადი ნაკადების აღრიცხვა - ანგარიშგება

ბუღალტრული ოპერაციები იწარმოება როგორც ეროვნულ, ისე უცხოურ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო,)იმ დღით დაწესებული ეროვნული ბანკის დადგენილი კურსის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი დოკუმენტებით, მიღებული ინფორმაციებითა და შესაბამისი ბუღალტრული გატარებების საფუძველზე.

ანგარიშსწორების ფორმა

საზოგადოება ანგარიშსწორებას აწარმოებს როგორც უნაღდო ასევე ნაღდი ანგარიშსწორების ფორმით.

ანგარიშგების ვალუტა

ანგარიშგების საოპერაციო ვალუტა წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში - ლარი.

უცხოური ვალუტა

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები ასახულია ანგარიშგების ვალუტაში ოპერაციების მოხდენის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შესაბამისი კურსით.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული საბალანსო მუხლები შეფასებულია მიმდინარე კალენდარული წლის 31.12-ით სავალუტე კურსის შესაბამისად.

კურსთა შორის სხვაობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გადატანილია ფინანსურ შედეგებზე.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

შემენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც შეიცავს: შემენის ფასს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯებს, განბაჟების ხარჯებს, გეზის მომსახურების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, აქტივის მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს, ხოლო ავანსის გადახდის შემთხვევაში ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება: ავანსის თანხას დამატებული ტრანსპორტირებისა და დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯი, განბაჟების ხარჯი, გეზის მომსახურების ხარჯი, არადაბრუნებადი გადასახადები, აქტივის მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირი ხარჯი.

საწარმოში ყოველი წლის ბოლოს ტარდება ინვენტარიზაცია, ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილი ძირითადი საშუალებები აღისახება არასაოპერაციო შემოსავლით საბაზრო ღირებულებით.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავლების ანგარიშზე.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა წარმოებს წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით შემცირებული ღირებულებით .

ძირითადი საშუალების ცვეთის ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალების ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან, სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადა განისაზღვრება ინდივიდუალურად ჯგუფების მიხედვით.მომსახურების ვადას განსაზღვრავს მენეჯმენტი.

შენობა ნაგებობები - 50 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები/ტექნიკები 5-10წელი

ოფისის აღჭურვილობა- 5-10წელი

ავეჯი და სხვაინვენტარი- 5-10წელი

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

არამატერიალური აქტივები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებს, შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის.

არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა წარმოებს წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით ცვეთის გამოკლებით.

არამატერიალური აქტივების მომსახურების ვადა განისაზღვრება 10 წლიანი ვადით.

ძირითადი საშუალების რემონტის ხარჯი

ბალანსზე რიცხულ ძირითად საშუალებებზე რემონტისას გაწეული ხარჯები თავისი შინაარსიდან გამომდინარე ჯგუფდება მიმდინარე და კაპიტალურ ხარჯებად;

მსუბუქ ავტომობილებზე და მძიმე ტექნიკაზე სათანადო ნაწილები ზეთისა და ფილტრების, საბურავის, ექსკავატორის კბილების და სხვა საჭირო ხარჯები მიეკუთვნება მიმდინარე ხარჯებს, ხოლო ისეთი ხარჯები რომლის გარეშეც ტრანსპორტი/ტექნიკა ვერ იმუშავებს კაპიტალიზდება.

ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ვადის გასვლის შემდეგ, თუ ის ისევ ექვემდებარება ექსპლუატაციას, აღირიცხება საბალანსო ღირებულებით ან მოხდება თავიდან შეფასება ქონების შემფასებელი კომპეტენტური პირის მიერ. თუ ძირითადი საშუალება ექვემდებარება ლიკვიდაციას, მოხდეს მისი მასალადა ან ჯართად ქცევა მისი შემდგომ რეალიზაციის მიზნით საბაზრო ღირებულებით, თუ ეს შესაძლებელი იქნება სათანადო კომისიის დასკვნის შემდეგ და ავლრიცხვით მარაგებში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ანუ მარაგების აღრიცხვა

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები ანუ მარაგები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შემენის თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგებს აღრიცხვის მეთოდი- უწყვეტი.

სასაქონლო -მატერიალური ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „ საშუალო-შეწონილი.

მარაგებში აღირიცხება შემდგომი რეალიზაციისათვის განკუთვნილი საქონელი ,საწვავი და

სატრანსპორტო საშუალებისათვის/მძიმე ტექნიკისათვის საჭირო საქონელი, რომელიც მიღებულია დოკუმენტურად სასაქონლო ზედნადების, ანგარიშ ფაქტურის, მიღება-ჩაბარების აქტის, შესყიდვის აქტის საფუძველზე.

რეალიზაციისათვის განკუთვნილი საქონელი- ჩამოიწერება გაყიდვის დროს მიღება ჩაბარების აქტების, დეფექტური აქტების, სასაქონლო ზედნადებების საფუძველზე. სატრანსპორტო საშუალებისათვის განკუთვნილი სათადარიგო ნაწილები- ჩამოიწერება მძღოლის მიერ შემოტანილი განცხადებისა და ბრძანების საფუძველზე დირექტორის მხრიდან.

საწვავის აღრიცხვა

ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათებში აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. ბარათებიდან ანგარიშვალდებულ პირებზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისებში.

საწვავი ჩამოიწერება ფინანსთა მინისტრის მიერ დადგენილი ფორმის საგზაო ფურცლის მიხედვით, რომელსაც დაერთვება ბრძანება ხელმოწერილი დირექტორის მხრიდან.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით.

საექსპლუატაციო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციისა და მიმდინარე შეკეთებისათვის საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება მომსახურების გაწევიდან- ტექნიკების იჯარით მაშინ, როცა მყიდველს მომსახურება მიეწოდება და გაფორმებულ იქნება მიღება-ჩაბარების აქტი. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

ხარჯების აღრიცხვა

ხარჯები წარმოიშობა საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებით, მსუბუქი სატრანსპორტო საშუალების/მძიმე ტექნიკების მიმდინარე რემონტით, გახარჯული საწვავით, საზოგადოების თანამშრომელთა ხელფასით, საოფისე ხარჯებით, კომუნიკაციის, კომუნალური

გადასახადებებით, ძირითადი საშუალების ამორტიზაციით, ქონების გადასახადით და სხვა მიმდინარე ხარჯით. ხარჯების აღრიცხვა ხდება ფუნქციური დანიშნულებით.

მოთხოვნების აღრიცხვა

მოთხოვნები დაჯგუფებულია ადგილობრივი კომპანიებით. ასევე ჯგუფებადაა წარმოდგენილი მოთხოვნები წინასწარ გადახდებზე და ანგ. ვალდ. პირებზე.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

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

წარმომადგენლობითი ხარჯები

ორგანიზაცია წარმომადგენლობითი ხარჯების ზღვრული ოდენობა განისაზღვრება წინა კალენდარული წლის განმავლობაში მიღებული შემოსავლის 1%-ით, 1%-ზე გადამეტება კი დაიბეგრება მოგების გადასახადით; ხოლო, თუ გაწეული ხარჯი აღემატება მიღებულ შემოსავალს (ზარალის შემთხვევაში) გაწეული ხარჯის 1%-ით. წარმომადგენლობითი ხარჯები მოიცავს: მივლინების და სტუმრების მიღების ხარჯებს, რომლებიც მოიცავს სასტუმროსა და საკონფერენციო დარბაზის ხარჯებს, ტრანსპორტის ხარჯებს, კულტურული ღონისძიების და სადილის ხარჯებს. წარმომადგენლობითი ხარჯების ხარჯებში აღიარება ხდება წარმოდგენილი საბუთების მიხედვით.

ქონების გადასახადი

ქონების გადასახადის გაანგარიშება ხდება ბალანსზე რიცხული აქტივების შესაბამისად საანგარიშო წლის და წინა წლის აქტივების ნარჩენი ღირებულების საშუალო არითმეტიკულით.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით 1531კვ/მ მიწის ფართობისგან, რომლის ღირებულებაც 147 355, 48 ლარი, რომელიც შემოტანილია კომპანიის დამფუძნებლიდან.

ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელი მოგებას.

საგადასახადო ვალდებულებების აღრიცხვა

ვალდებულებები გახსნილია საქონლისა და მომსახურების მიწოდებით დარიცხული ვალდებულებებით, საგადასახადო და ბიუჯეტის წინაშე ვალდებულებებისა და ავანსების წინასწარ გადახდებით. კრედიტორებთან წლის ბოლოს (ვალდებულებიდან გამომდინარე) ხდება შედარება შედარების აქტებით.

დებიტორული და კრედიტორული დავალიანების უცხოურ ვალუტაში წარმოშობის შემთხვევაში მათი გადაფასება ხდება კალენდარული წლის 31,12-ის კურსით და შედეგები აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება;

- გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
- უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;
- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისაგან განსხვავებული, საგადასახადო კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმები აისახება საგადასახადო ანგარიშგებაში;
- საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

მოგება - ზარალი

ფინანსური მოგება ზარალის ანგარიშგება ხდება- ფინანსური ანგარიშგების შედეგად.

წმინდა მოგება ნაწილდება დივიდენდების გასაცემად.

მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლებით.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას. ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული "მოგების გადასახადი" აღირიცხება როგორც "სხვა საგადასახადო ხარჯი".

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად მისი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.

ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმა

საწარმოებს თავისი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ამ თავში შეუძლიათ შეიტანონ დაზუსტებული ანგარიშთა გეგმა დამატებით ანგარიშების გახსნით.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

შპს ROM TRANSI

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1 305 345	1 319 397	729 507
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	0	0
	1 305 345	1 319 397	729 507
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	33 009	421 667	75 333
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	348 095	143 741	64 528
მარაგები	37 892	42 389	107 529
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	0	0	0
	418 996	607 796	247 389
მთლიანი აქტივები	1 724 340	1 927 194	976 896
მთლიანი პაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	147 355	147 355	147 355
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 244 960	1 425 680	473 235
გადაფასების რეზერვი	77 000	0	0
	1 469 316	1 573 035	620 591
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	100 310	189 302	253 341
ანარიცხები	-	0	3 069
	100 310	189 302	256 410
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	0	57 500	0
გადავადებული შემოსავალი	0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	123 391	77 272	58 848
საგადასახადო ვალდებულებები	17 265	16 546	41 047
გადასახდელი პროცენტი	14 058	13 539	0
გადასახდელი დივიდენდი	0	0	0
	154 714	164 857	99 895
მთლიანი ვალდებულებები	255 025	354 158	356 305
მთლიანი პაპიტალი & ვალდებულებები	1 724 340	1 927 194	976 896

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	1 238 900	3 246 936
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:	(135 072)	(1 461 586)
* საწყისი მარაგი	42 389	107 528
* შესყიდვა	130 575	1 465 180
* გადამუშავების დანახარჯები	0	68 734
* საბოლოო მარაგი	37 891	42 389
საერთო მოგება	1 103 828	1 785 350
სხვა შემოსავლები	14 579	182 131
დასაქმებულთა ანაზღურება	(178 893)	(136 045)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(93 585)	(172 278)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(239 212)	(725 394)
მიწოდების დანახარჯები	(986)	(3 501)
საპროცენტო ხარჯი	(10 851)	(30 308)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	-	-
სხვა ხარჯები	(12 609)	(28 377)
საოპერაციო მოგება	582 271	871 577
პერიოდის მოგება	582 271	871 577
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწის, შენობების სხვა ძირ.საშ. გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით	(271)	101 920
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	582 000	973 497

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1 372 726	3 963 507
მიღებული აგანსები	-	142 624
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები	(440 445)	(817 060)
ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(7 467)	(15 208)
თანამშრომელზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები	(152 840)	(107 965)
აგანსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1 586)	(1 541 780)
გადახდილი გადასახადები	(291 370)	(449 130)
სხვა გადასახადები	(16 763)	(5 809)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	462 255	1 169 179
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(18 198)	(793 029)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(18 198)	(793 029)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	1 851	41 358
აღებული მოკლევადიანი სესხი	-	57 500
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	(57 00)	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(9 929)	(21 643)
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(76 503)	(70 973)
სასესხო პროცენტის დაფარვა	(10 303)	(16 057)
გადახდილი დივიდენდები	(680 332)	(20 000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(832 716)	(29 815)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	421 667	75 332
ფულადი სახსრების ექვივალენტების მოძრაობა წლის განმავლობაში	(388 659)	346 335
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოპერირებადის საბოლოო ბალანსი	33 008	421 667

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
			-
საწესდებო კაპიტალი	147 355	147 355	147 355
კაპიტალის ზრდა(მოგებაზარალი)	582 000	973 497	47 325
გაცემული დივიდენდი	(762 720)	(21 052)	
რეზერვები	77 000		
სულ საკუთარი კაპიტალი	- 1 469 315	1 573 035	620 590

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
აქტივები			
ბრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1 305 345	1 319 397	729 507
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი	0	0	0
ინვესტიციები შეკავშირე საწარმოში	0	0	0
	1 305 345	1 319 397	729 507
შოკლვადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	33 009	421 667	75 333
საექსპლუატაციო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	348 095	143 741	64 528
ზარალი	37 892	42 389	107 529
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	0	0	0
	418 996	607 796	247 389
მთლიანი აქტივები	1 724 340	1 927 194	976 896
მთლიანი პაზიბალი			
საწესდებო კაპიტალი	147 355	147 355	147 355
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 244 960	1 425 680	473 235
გადაფასების რეზერვი	77 000	0	0
	1 469 316	1 573 035	620 591
ვალდებულებები			
ბრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	100 310,00	189 302	253 341
ანარიცხები	0	0	3 069
	100 310	189 302	256 410
შოკლვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	0	57 500	0
გადავადებული შემოსავალი	0	0	0
საექსპლუატაციო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	123 391	77 272	58 848
საგადასახადო ვალდებულებები	17 265	16 546	41 047
გადასახდელი პროცენტი	14 058	13 539	0
გადასახდელი დივიდენდი	0	0	0
	154 714	164 857	99 895
მთლიანი ვალდებულებები	255 024	354 158	356 305
მთლიანი პაზიბალი & ვალდებულებები	1 724 340	1 927 194	976 896

დირექტორი:

რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

ლალი გორგილაძე



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	1 238 900	3 246 936
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:	(135 072)	(1 461 586)
* საწვავის მარაგი	42389	107528
* შესყიდვა	130575	1465180
* გადამუშავების დანახარჯები	37 892	68734
* საბოლოო მარაგი	42389	42389
საერთო მოგება	1 103 828	1 785 350
სხვა შემოსავლები	14 579	182 131
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(178 893)	(136 045)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(93 585)	(172 278)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(239 212)	(725 394)
მინოდების დანახარჯები	(986)	(3 501)
საპროცენტო ხარჯი	(10 851)	(30 308)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	-	-
სხვა ხარჯები	(12 609)	(28 377)
საოპერაციო მოგება	582 271	871 577
ფინანსური შემოსავალი	-	-
ფინანსური ხარჯი	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	-	-
მოგება დაზღვევამდე	582 271	871 577
მოგების გადასახადი	-	-
პერიოდის მოგება	582 271	871 576,88
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწის, შენობების სხვა ძირ.საშ.	(271)	101 920
გადაფასებიდან,		
გადასახადების გამოკლებით		
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	582 000	973 497

დირექტორი:

ოუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

ლალი გორგილაძე



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 372 726	3 963 507
გაყიდვებიდან/მოშსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	-	142 624
მიღებული ავანსები	(440 445)	(817 060)
მოშნოდებელზე გადახდილი თანხები	(7 467)	(15 208)
ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(152 840)	(107 965)
თანამშრომელზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები	(1 586)	(1 541 780)
ავანსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	(291 370)	(449 130)
გადახდილი გადასახადები	(16 763)	(5 809)
სხვა გადასახადები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	462 255	1 169 179
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(18 198)	(793 029)
ძირითადი საშუალებების შეძენა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(18 198)	(793 029)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	1 851	41 358
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	57 500
აღებული მოკლევადიანი სესხი	(57 500)	-
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	(9 929)	(21 643)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(76 503)	(70 973)
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(10 303)	(16 057)
სასესხო პროცენტის დაფარვა	(680 332)	(20 000)
გადახდილი დივიდენდები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(832 716)	(29 815)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	421 667	75 332
ფულადი სახსრების ექვივალენტების მოძრაობა წლის განმავლობაში	(388 659)	346 335
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოპერირებადის საბოლოო ბალანსი	33 008	421 667

დირექტორი:



რუსლან ბასილაძე

მთ. ბუღალტერი:

ლალი გორგილაძე

სააქვითარი კაპიტალის მფლობელების ანგარიშგება

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
საწესდებო კაპიტალი	147 355	147 355	147 355
კაპიტალის ზრდა(მოგება ბარალი)	582 000	973 497	473 235
გაცემული დივიდენდი	(762 720)	(21 052)	
რეზერვები	77 000		
სულ სააქვითარი კაპიტალი	1 469 315	1 573 035	620 590

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

რუსლან ბასილაძე

ლალი გორგილაძე



