

შპს ელიტ მოტორსი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 205258228

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

1.ზოგადი ინფორმაცია	7
2.მომზადების საფუძველი.....	7
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8
3.1.ფული და ფულის ეკვივალენტები	8/9
3.2.სავაჭრო მოთხოვნები	10
3.3 გადახდილი ავანსები	10
3.4. მარაგები	11
3.5. ძირითადი საშუალებები.....	12
3.6 არამატერიალური აქტივი.....	13
3.8. სავაჭრო ვალდებულებები	14
3.9. შრომის ანაზღაურება	14
3.10. გამოუმუშავებელი შემოსავლები	14
3.11. საგადასახადო ვალდებულებები	15
3.12.სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	15
3.13. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	16
3.14 შემოსავლის აღიარება	17
3.15. ხარჯების აღიარება	17
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები	17
ფინანსური ანგარიშგება	3/4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს ელიტ მოტორსი (ს/ნ : 205258228)

ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	01.01.2018
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	1713234	1999949
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	1462733	1493619
გადახდილი ავანსები	3.3	1237927	478794
მარაგები	3.4	6164664	3630663
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		10578558	7603025
გუდვილი			
ძირითადი საშუალება	3.5	791395	701910
არამატერიალური აქტივები	3.6	7206	4349
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		798601	706259
სულ აქტივები		11377159	8309284

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.8	3270585	1773167
გადასახდელი ხელფასები	3.9		23498
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	3.10	225848	36837
საგადასახადო ვალდებულებები	3.11	62456	55633
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტი			
სხვა ვალდებულებები	3.12	1012317	162231
სულ ვალდებულებები		4571206	2051366
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	3.13	4000	4000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3.13	6801953	6253918
სულ საკუთარი კაპიტალი		6805953	6257918
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		11377159	8309284

დირექტორი:

/ზვიადი ანთელიძე/

მთ. ბუღალტერი:

/მზექალა დოლიძე/

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2018
საქონლის გაყიდვიდან	14545903
მომსახურების გაწევიდან	
რეალიზებული პროდიქციის თვითღირებულება	-10997857
საწყისი მარაგები	-3630663
მარაგების შესყიდვა	-13531858
საბოლოო მარაგები	6164664
საერთო მოგება	3548046
სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-751033
ცვეთა და ამორტიზაცია	-166289
საპროცენტო შემოსავლები	9421
საპროცენტო ხარჯი	-132855
იჯარის ხარჯი	-124646
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	-745744
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-267496
სულ საოპერაციო ხარჯები	1369404

დირექტორი:

/ზვიადი ანთელიძე/

მთ. ბუღალტერი:

/მზექალა დოლიძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2018	31.12.2017
საკუთარი კაპიტალი		
შპს -ს კაპიტალი	4000	4000
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	6801953	6253918
განაწილება მესაკუთერებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-821369	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1369404	
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	6805953	6257918

დირექტორი:

/ზვიადი ანთელიძე/

მთ. ბუღალტერი:

/მზექალა დოლიძე/

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ელიტ მოტორსი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 01.07.2008 წ.;
დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 04/07/2008 წ-დან;
იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, კანდელაკის ქ., #8ბ, ბ. 48
ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, მცხეთის რაიონი, სოფელი წიწამური
საიდენტიფიკაციო ნომერი: 205258228. კომპანიის დირექტორია ზვიად ანთელიძე, ხოლო საწარმოს კაპიტალში 50 %-იან წილის მფლობელი ზვიადი ანთელიძე (პ/ნ 01024026261) და ბაგრატ კობახიძე (პ/ნ 35001019831) 50 % წილის მფლობელები.

2. მომზადების საფუძველი

2.1 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2018 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

2.2 საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.3 საწარმოს მიერ 2018 წლების ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად.

2.4 საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს		
	31.12.2018	31.12.2017	
აშშ დოლარი	2.6766	2.5922	
ევრო	3.0701	3.1044	

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე:

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
GE33TB4078036080100003 - ს.ს. "თიბისი ბანკის"	1110	12140	15557
ანაბარი პროკრედიტი	1210 1	748	5638
შემნახველი GEL - GE56TB7000000365200091	1210 10	272015	71015
პროკრედიტ ბანკი	1210 3	183000	0
TBC VISA BUSINESS GEL	1210 372	24198	582
ვითიბი ბანკი	1210 4	52	67
საქართველოს ბანკი GEL GE13BG00000001506700	1210 5	2086	156253
საბანკო გარანტია	1210 7	539	539
ვითიბი VISA BUSINESS GEL	1210 8	118	118
USD - თიბისი	1210 9	0	28
VISA BUSINESS USD TBC	1220 2 1	485	48
EURO - თიბისი	1220 2 12	0	0
შემნახველი USD - GE72TB7000000366200164	1220 2 2	44	18
მიმდინარე ანგ. GBP - GETB4078036180100002	1220 2 5	899793	507330
USD - პროკრედიტი	1220 2 9	22	81
EUR - პროკრედიტი	1220 372 1	428	893
ანაბარი - USD	1220 372 2	62	14
ანაბარი EURO	1220 372 3	316376	1237060
USD-ვითიბი	1220 372 4	0	4633
EURO-ვითიბი	1220 799 1	83	17
Business Card USD	1220 799 2	1045	34
Business Card USD	1220 799 5	0	25
ჯამი		1713234	1999949

3.2.სავაჭრო მოთხოვნები

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	1462733	1493619
ჯამი		1462733	1493619

3.3 გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით წინასწარ გადახდილ თანხებს და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	1237927	478794
ჯამი		1237927	478794

3.4 მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან,

შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით. ამასთან, ნედლეული და მასალები ჩამოიწერება დაუმთავრებელ წარმოებაზე ფაქტობრივი დანახარჯების მიხედვით და კონტროლდება გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად. უნდა აღინიშნოს, რომ ნედლეული და მასალების ხარჯი ტექნოლოგიური მიზნისათვის, აგრეთვე, დამხმარე მასალები ჩამოიწერება პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულებაზე ფაქტობრივი ხარჯვის შესაბამისად. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მთავარი საწყობი	1614 1	6051018	3427375
შიდამოხმარების საწყობი	1614 2	18753	22263
ინსტრუმენტები და ინვენტარი	1614 3	57265	40102
დროებით შემოტანილი საქონელი	1617	0	104092
ნედლეული და მასალები	1620	248	248
ინსტრუმენტები	1682	28691	28691
დიზელი 0690	1690 00002	1544	1246
ბენზინი 0270	1690 01649	499	0
ბენზინი 0290	1690 05471	67	67
სარეკლამო მასალა	1690 1	6500	6500
სხვადასხვა საქონელი	1692	80	80
ჯამი		6164664	3630663

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმებია ბასს 16 და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილება.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.
ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.
ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მანქანა-დანადგარები	2150	298156	282929
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	2250	-130253	-85489
სპეც.ინვენტარი და ინსტრუმენტები	2155	84708	73201
სპეც.ინვენტარი და ინსტრუმენტები	2255	-47476	-36395
ოფისის აღჭურვილობა (1000 მდე)	2160	25052	24015
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა (1000 მდე)	2260	-12139	-10353
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2170	60738	52331
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2270	-34454	-25833
სატრანსპორტო საშუალებები	2180	445068	254168
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	2280	-83973	-51578
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	2190	67822	49678
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ. ცვეთა	2290	-15447	-5013
სხვა ძირითადი საშუალებები	2191	266151	260607
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	2291	-132557	-80360
ჯამი		791395	701910

3.6. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
------------	-------------	--------------------------	--------------------------

არამატერიალური აქტივები	2500	9759	6892
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცი	2690	-2552	-2543
ჯამი		7206	4349

3.7. ცალ-ცალკე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.
მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	3 270 585	1773167
ჯამი			1773167

		3 270 585	
--	--	-----------	--

3.9 შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები.

წლის დასაწყისში საწარმოს გააჩნდა გასაცემი ხელფასები.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გადასახდელი ხელფასები	3130	0	23498
ჯამი		0	23498

3.10 გამოუმუშავებელი შემოსავალი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გამომუშავებელი შემოსავალი	4410	225848	36837
ჯამი		225848	36837

3.11. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2018 წლისთვის შეადგენდა მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების ბარათების გაერთიანებისა და ერთიანი სახაზინო კოდით ანგარიშსწორების გამო გაძნელებული იყო საგადასახადო ბარათებისა და საბუღალტრო აღრიცხვის ბარათების შედარება;

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320	-3731	
გადასახდელი დღგ	3330	66187	55632
ჯამი		62456	55632

3.12 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

საწარმოს გააჩნია სხვა ვალდებულებები

3.12 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3190	1012317	162231
ჯამი		1012317	162231

3.13. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახული მის ბალანსში. საანგარიშო წელს კომპანიამ დივიდენდის სახით გასცა 821368 ლარის დივიდენდები.

3.14 კაპიტალი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	5150	4000	4000
გაუნაწილებელი მოგება	5310	6801953	6 253 919
ჯამი		6805953	6 257 919

3.15. შემოსავლის აღიარება

3.15.1 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

3.15.2 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

3.15.3 მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

3.15.4 კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;

3.16. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს

მომავალი ეკონომიკური

სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების

შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დირექტორი:

/ზვიადი ანთელიძე/

მთ. ბუღალტერი:

/მზექალა დოლიძე/

შპს „ელიტ მოტორსი“

(საიდენტიფიკაციო N205258228)

მმართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა მძიმე სამშენებლო ტექნიკის, სპეც. ტექნიკისა და მათი სათადარიგო ნაწილების იმპორტი, რეალიზაცია და სერვისი;

2. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. კომპანია დაფუძნებულია 2008 წლის 1 ივლისს, ორი ფიზიკური პირის მონაწილეობით, კერძოდ ზვიად ანთელიძის (50% წილის მფლობელი) და ბაგრატ კობახიძის (50% წილის მფლობელი) მიერ.

2.2. საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- მძიმე სამშენებლო ტექნიკისა და სპეც. ტექნიკის შოურუმი თბილისში;
- სათადარიგო ნაწილების საწყობი თბილისსა და ლანჩხუთში;
- მძიმე სამშენებლო ტექნიკისა და სპეც. ტექნიკის სერვისი;
- გაყიდვებისა და მარკეტინგის განყოფილება;
- სათადარიგო ნაწილების განყოფილება;
- საფინანსო განყოფილება;

3. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

3.1. კომპანიის პროდუქცია იყიდება ქ. თბილისში. მძიმე სამშენებლო ტექნიკის, სპეც. ტექნიკისა და მათი მარაგნაწილების რეალიზაციის ბაზარზე, აგრეთვე მძიმე სამშენებლო ტექნიკისა და სპეც. ტექნიკის სერვისზე დიდი კონკურენციაა. ჩვენი კომპანია დღეისათვის კარგად ართმევს თავს ამ კონკურენციას პროდუქციის ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე. ამასთან, ჩვენ ვართ კომპანიების, ვოლვო ქონსტრაქშენ იქვიპმენტის, სდლგ-ის, ატლას კოპკოს, ლიბჰერის, ვაკერ ნეუსონის, ჯენის, დოიცის, მეკალაკისა და ემსას ოფიციალური დილერი საქართველოში, რაც სერვისის, სასაწყობე მეურნეობის, შრომის, აღრიცხვა-ანგარიშგების და მენეჯმენტის ევროპული სტანდარტებით ორგანიზებასა და წარმოებას გულისხმობს. დღეისათვის საწარმოს სერვისი თავისი ტექნიკური აღჭურვილობით ერთ-ერთი საუკეთესოა ამიერკავკასიაში.

როგორც განვითარებადი ბაზარი, საქართველო არ ფლობს განვითარებულ ბიზნესს და მარეგულირებელ ინფრასტრუქტურას, რომელიც დამახასიათებელია უფრო მეტად თავისუფალი საბაზრო ეკონომიკისათვის. დაბალია მოსახლეობისა და მეწარმე სუბიექტების მსყიდველუნარიანობა. მცირეა სახელმწიფო შეკვეთები ჩვენს პროდუქციასა და მომსახურებაზე.

მსოფლიო ეკონომიკაში კრიზისმა შესაძლოა გავლენა იქონიოს იმპორტული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უარყოფითად აისახება კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე და მენეჯმენტზე.

ვალუტის კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს პროდუქციის თვითღირებულებაზე, ხოლო მოსახლეობის სოციალური მდგომარეობის გამო, ფასების ზრდა მძიმე ტექნიკის ბაზრის მოცულობას არსებითად შეამცირებს, რაც გაზრდის ბიზნესის რისკებსა და შეამცირებს გაყიდვების სტაბილურობას.

3.2. ზემოთ აღნიშნული რისკების თავიდან აცილების მიზნით, კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად, ხელმძღვანელობას შემუშავებული აქვს გეგმა-დონისძიებები, კერძოდ:

- ისეთი თანამედროვე ტექნოლოგიური პროცესების დანერგვა საწარმოში, რაც უზრუნველყოფს ხარისხის სტაბილურობას, ენერგომატარებლების მოხმარების ეკონომიურობას და ექსპლუატაციის ხარჯების შემცირებას;

- გაყიდვების ზრდის მიზნით, პროდუქციის რეალიზაციის პროცესში აქტიურად ჩაერთონ საფინანსო კომპანიები და მომხმარებლებს საქონლის ღირებულების დასაფარად სხვადასხვა ფინანსური პროდუქტის (სესხი, ღიზინგი და სხვა) გამოყენების საშუალება ჰქონდეთ;

- 2019 წელს ვგეგმავთ კომპანიის ბათუმის ფილიალის გახსნას. ფილიალის საშუალებით დასაფარავ საქართველოს მომხმარებლებს უშუალოდ შეეძლებათ გაეცნონ ჩვენს საქონელს და მიიღონ ამომწურავი ინფორმაცია მათ შესახებ, რაც დადებითად იმოქმედებს გაყიდვებზე ამ რეგიონში.

- მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში დაგეგმილია მრავალი მარკეტინგული აქტივობა, რისთვისაც კომპანიას გამოყოფილი აქვს მნიშვნელოვანი სახსრები. დაწყებულია მუშაობა კომპანიის სოციალური ქსელების მეშვეობით შეკვეთების მიღების გასაზრდელად და კომპანიის მიერ ორგანიზებული აქტივობებისა და აქციების შესახებ ინფორმაციის დროულად და ხარისხიანად მისაწოდებლად.

4. პროდუქციის ხარისხი:

4.1. კომპანია არის სტანდარტ ISO 9001:2015 ხარისხის სერტიფიკატის მფლობელი და შესაბამისად ოპერირებს ამ უკანასკნელის მოთხოვნებისა და სტანდარტების დაცვით.

5. კომპანიის მიერ წარმოებული კვლევები:

5.1. კომპანიაში ამ ეტაპზე რაიმე კვლევები არ ტარდება.

6. სოციალური პროექტები:

6.1. კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას და ზრუნავს თანამშრომელთა შრომის პირობებზე.

მაჩვენებლების დასახელება	2018 წ	2017 წ	2016 წ
დასაქმებულთა საშ. წლიური საერთო რაოდენობა	35	32	28
მ.შ. ქალები	5	3	3

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს.



შპს „ელაიტ მოტორსი“
დირექტორი

/ზვიად ანთელიძე/

შპს ელიტ მოტორსი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 205258228

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მნიშვნელოვანი სადღირებო პოლიტიკის მიმოხილვა	8
3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები	8/9
3.2. სავაჭრო მოთხოვნები	10
3.3. გადახდილი ავანსები	10
3.4. მარაგები	11
3.5. ძირითადი საშუალებები	12
3.6. არამატერიალური აქტივი	13
3.8. სავაჭრო ვალდებულებები	14
3.9. შრომის ანაზღაურება	14
3.10. გამოუმუშავებელი შემოსავლები	14
3.11. საგადასახადო ვალდებულებები	15
3.12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15
3.13. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	16
3.14. შემოსავლის აღიარება	17
3.15. ხარჯების აღიარება	17
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები	17
ფინანსური ანგარიშგება	3/4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს ელიტ მოტორსი (ს/ნ : 205258228)

ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	01.01.2018
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	1713234	1999949
საეკპრო მოთხოვნები	3.2	1462733	1493619
გადახდილი ავანსები	3.3	1237927	478794
მზრავები	3.4	6164664	3630663
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		10578558	7603025
გუდვილი			
ძირითადი საშუალება	3.5	791395	701910
არამატერიალური აქტივები	3.6	7206	4349
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		798601	706259
სულ აქტივები		11377159	8309284

ვალდებულებები			
საფაქრო ვალდებულებები	3.8	3270585	1773167
გადასახდელი ხელფასები	3.9		23498
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	3.10	225848	36837
საგადასახადო ვალდებულებები	3.11	62456	55633
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტი			
სხვა ვალდებულებები	3.12	1012317	162231
სულ ვალდებულებები		4571206	2051366
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	3.13	4000	4000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3.13	6801953	6253918
სულ საკუთარი კაპიტალი		6805953	6257918
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		11377159	8309284

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

/ზვიადი ანთელიძე/

/შხეკლა დოლიძე/

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2018
საქონლის გაყიდვიდან	14545903
მომსახურების გაწევიდან	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-10997857
საწყისი მარაგები	-3630663
მარაგების შეწყვიდე	-13531858
საბოლოო მარაგები	6164664
საერთო მოგება	3548046
სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-751033
ცვეთა და ამორტიზაცია	-166289
საპროცენტო შემოსავლები	9421
საპროცენტო ხარჯი	-132855
ოჯარის ხარჯი	-124646
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	-745744
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საგადასახადო ოპერაციებიდან	-267496
სულ საიმპერატიო ხარჯები	1369404

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ზვიადი ანთელიძე/

/შპეკალა დოლიძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალი	31.12.201 8	31.12.201 7
შპს -ს კაპიტალი	4000	4000
საემიხიო შემოსავალი		
გამოხყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	6801953	6253918
განაწილება შესაკუთვრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-821369	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1369404	
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
საკუთარი კაპიტალი ხანგარიშთ პერიოდის ბოლოს	6805953	6257918

დირექტორი:

მთ. პუბლიკაციის



/ზვიადი ანთელიძე/

/შეცალა დოლიძე/

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ელიტ მოტორსი“ დაფუძნებულია „შენარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია შენარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 01.07.2008 წ.; დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 04/07/2008 წ.-დან; იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, კანდელაკის ქ., #მზ, ბ. 48 ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, მცხეთის რაიონი, სოფელი წიწამური საიდენტიფიკაციო ნომერი: 205258228. კომპანიის დირექტორია ზვიად ანთელიძე, ხოლო საწარმოს კაპიტალში 50 %-იან წილის მფლობელი ზვიადი ანთელიძე (პ/ნ 01024026261) და ზაგრატ კობახიძე (პ/ნ 35001019831) 50 % წილის მფლობელები.

2. მომზადების საფუძველი

2.1 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება საგაღებულოა 2018 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

2.2 საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.3 საწარმოს მიერ 2018 წლების ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად.

2.4 საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით, კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს		
	31.12.2018	31.12.2017	
აშშ დოლარი	2.6766	2.5922	
ევრო	3.0701	3.1044	

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ქვეყნულენებები აიხსნა ცალ-ცალკე:

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
GE33TB4078036080100003 - ს.ს. "თიბისი ბანკის"	1110	12140	15557
ანაბარი პროკრედიტი	1210 1	748	5638
შემნახველი GEL - GE56TB7000000365200091	1210 10	272015	71015
პროკრედიტ ბანკი	1210 3	183000	0
TBC VISA BUSINESS GEL	1210 372	24198	582
ვითიბი ბანკი	1210 4	52	67
საქართველოს ბანკი GEL - GE13BG00000001506700	1210 5	2086	156253
საბანკო გარანტია	1210 7	539	539
ვითიბი VISA BUSINESS GEL	1210 8	118	118
USD - თიბისი	1210 9	0	28
VISA BUSINESS USD TBC	1220 2 1	485	48
EURO - თიბისი	1220 2 12	0	0
შემნახველი USD - GE72TB7000000366200164	1220 2 2	44	18
მიმდინარე ანგ. GBP - GETB4078036180100002	1220 2 5	899793	507330
USD - პროკრედიტი	1220 2 9	22	81
EUR - პროკრედიტი	1220 372 1	428	893
ანაბარი - USD	1220 372 2	62	14
ანაბარი EURO	1220 372 3	316376	1237060
USD-ვითიბი	1220 372 4	0	4633
EURO-ვითიბი	1220 799 1	83	17
Business Card USD	1220 799 2	1045	34
Business Card USD	1220 799 5	0	25
ჯამი		1713234	1999949

3.2.სავაჭრო მოთხოვნები

საწარმოს საეკსპლუატაციო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც ნაანგარიშებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	1462733	1493619
ჯამი		1462733	1493619

3.3 გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით წინასწარ გადახდილ თანხებს და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	1237927	478794
ჯამი		1237927	478794

3.4. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან,

შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით. ამასთან, ნედლეული და მასალები ჩამოიწერება დაუმთავრებელ წარმოებაზე ფაქტობრივი დანახარჯების მიხედვით და კონტროლდება გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად. უნდა აღინიშნოს, რომ ნედლეული და მასალების ხარჯი ტექნოლოგიური მიზნისათვის, აგრეთვე, დაშმარე მასალები ჩამოიწერება პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულებაზე ფაქტობრივი ხარჯვის შესაბამისად. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით:

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მთავარი საწყობი	1614 1	6051018	3427375
მიდამომხარების საწყობი	1614 2	18753	22263
ინსტრუმენტები და ინვენტარი	1614 3	57265	40102
დროებით შემოტანილი საქონელი	1617	0	104092
ნედლეული და მასალები	1620	248	248
ინსტრუმენტები	1682	28691	28691
დიზელი 0690	1690 00002	1544	1246
ბენზინი 0270	1690 01649	499	0
ბენზინი 0290	1690 05471	67	67
სარეკლამო მასალა	1690 1	6500	6500
სხვადასხვა საქონელი	1692	80	80
ჯამი		6164664	3630663

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმებია ბასს 16 და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილება.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამოჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.
ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.
ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მანქანა-დანადგარები	2150	298156	282929
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	2250	-130253	-85489
სპეც.ინვენტარი და ინსტრუმენტები	2155	84708	73201
სპეც.ინვენტარი და ინსტრუმენტები	2255	-47476	-36395
ოფისის აღჭურვილობა (1000 მდე)	2160	25052	24015
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა (1000 მდე)	2260	-12139	-10353
ავტო და სხვა ინვენტარი	2170	60738	52331
ავტოსა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2270	-34454	-25833
სატრანსპორტო საშუალებები	2180	445068	254168
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	2280	-83973	-51578
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	2190	67822	49678
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ. ცვეთა	2290	-15447	-5013
სხვა ძირითადი საშუალებები	2191	266151	260607
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	2291	-132557	-80360
ჯამი		791395	701910

3.6. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გაანინია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ახასიათებს არამატერიალური აქტივის სახით;

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
------------	-------------	--------------------------	--------------------------

არამატერიალური აქტივები	2500	9759	6892
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცი	2690	-2552	-2543
ჯამი		7206	4349

3.7. ცალ-ცალკე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.
მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირედანდელი ღირებულებით

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	3 270 585	1773167
ჯამი			1773167

3.9 შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები.

წლის დასაწყისში საწარმოს გააჩნდა გასაცემი ხელფასები.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გადასახდელი ხელფასები	3130	0	23498
ჯამი		0	23498

3.10 გამოუმუშავებელი შემოსავალი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	4410	225848	36837
ჯამი		225848	36837

3.11. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2018 წლისთვის შეადგენდა მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების პარათების გაერთიანებისა და ერთიანი სახაზინო კოდით ანგარიშსწორების გამო გაიწველებული იყო საგადასახადო პარათებისა და საბუღალტრო აღრიცხვის პარათების შედარება;

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320	-3731	
გადასახდელი დღგ	3330	66187	55632
ჯამი		62456	55632

3.12 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

საწარმოს გაანია სხვა ვალდებულებები

3.12 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3190	1012317	162231
ჯამი		1012317	162231

3.13. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახული მის ბალანსში. საანგარიშო წელს კომპანიამ დივიდენდის სახით გასცა 821368 ლარის დივიდენდები.

3.14 კაპიტალი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	5150	4000	4000
გაუნაწილებელი მოგება	5310	6801953	6 253 919
ჯამი		6805953	6 257 919

3.15. შემოსავლის აღიარება

3.15.1 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

3.15.2 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება 'ხარადი' სახელია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

3.15.3 მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახდით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“, დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

3.15.4 კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;

3.15.1 შემოსაღები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

3.15.2 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსაღები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

3.15.3 მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

3.15.4 კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;

3.16. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს

მომავალი ეკონომიკური

სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

/ზვიადი ანთელიძე/

/მჩეცლა დოლიძე/