

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
მიმდინარე აქტივები		333415	67228
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4.1	285817	25799
სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	4.2	47598	41429
მარაგები		376767	404146
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4.3	376767	404146
ძირითადი საშუალებები		401925	11564
მიწა	4.4	318828	0
შენობა-ნაგებობები	4.4	63569	0
სხვა ძირითადი საშუალებები	4.4	18662	9941
არამატერიალური აქტივები	4.5	866	1623
სულ აქტივები		1112107	482938
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4.7	14066	58716
საგადასახადო ვალდებულებები	4.8	6104	5398
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	4.9	696423	103859
სულ ვალდებულებები		716593	167973
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4.10	395514	314965
სულ საკუთარი კაპიტალი		395514	314965
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1112107	482938

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვაისი 2013“

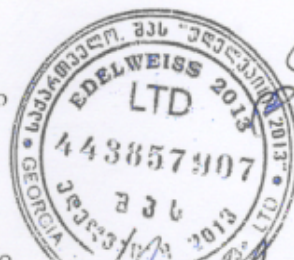
ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
მიმდინარე აქტივები		333415	67228
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4.1	285817	25799
სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	4.2	47598	41429
მარაგები		376767	404146
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4.3	376767	404146
ძირითადი საშუალებები		401925	11564
მიწა	4.4	318828	0
შენობა-ნაგებობები	4.4	63569	0
სხვა ძირითადი საშუალებები	4.4	18662	9941
არამატერიალური აქტივები	4.5	866	1623
სულ აქტივები		1112107	482938
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4.7	14066	58716
საგადასახადო ვალდებულებები	4.8	6104	5398
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	4.9	696423	103859
სულ ვალდებულებები		716593	167973
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4.10	395514	314965
სულ საკუთარი კაპიტალი		395514	314965
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1112107	482938

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი



/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	2018
ნეტო ამონაგები		2623081
საქონლის გაყიდვიდან	5.1	2622398
მომსახურების გაწევიდან	5.1	542
სხვა	5.1	141
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2211120)
საწყისი მარაგები	4.3	(404146)
მარაგების შესყიდვა		(2183741)
საბოლოო მარაგები	4.3	376767
საერთო მოგება		411961
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5.3	(170800)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.4	(9943)
საპროცენტო ხარჯი	5.5	(48178)
სხვა ხარჯები	5.7	(97486)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		85554
მოგების გადასახადი	5.8	(5)
მოგება/(ზარალი)		85549
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		309965
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)		314965
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	5.8	(5000)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		395514

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვაისი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	2018
ნეტო ამონაგები		2623081
საქონლის გაყიდვიდან	5.1	2622398
მომსახურების გაწევიდან	5.1	542
სხვა	5.1	141
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2211120)
საწყისი მარაგები	4.3	(404146)
მარაგების შესყიდვა		(2183741)
საბოლოო მარაგები	4.3	376767
საერთო მოგება		411961
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5.3	(170800)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.4	(9943)
საპროცენტო ხარჯი	5.5	(48178)
სხვა ხარჯები	5.7	(97486)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		85554
მოგების გადასახადი	5.8	(5)
მოგება/(ზარალი)		85549
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		309965
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)		314965
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	5.8	(5000)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		395514

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



დ. ზაზიკაშვილი/

/ქ. მაისურაძე/

შპს „ედელვასი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3056184
2	ბანკიდან სესხის მიღება	740000
სულ შემოსავალი:		3796184
გასავალი		
1	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვა	(2598361)
2	გადახდილი ხელფასები	(143137)
3	გადახდილი დივიდენდი	(4750)
4	ძირითადი საშუალების შეძენა	(450000)
5	ფ/პ-ს მიერ გაწეული მომსახურება	(3660)
6	გადახდილი გადასახადები	(60755)
7	სესხის გადახდა	(147437)
8	გადახდილი %	(48178)
9	ბანკის მომსახურების ხარჯი	(3043)
10	იჯარა	(60000)
11	კომუნალური გადასახადები	(8383)
12	საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	(1557)
13	მომსახურების ხარჯი	(2110)
14	საკონსულტაციო ხარჯი	(2897)
15	ძ/ს მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	(970)
16	სამეურნეო ხარჯი	(930)
სულ გასავალი:		(3536166)
ფული და ფულის ეკვივალენტი პერიოდის დასაწყისში		25799
ფული და ფულის ეკვივალენტი პერიოდის ბოლოს		285817

შპს „ედელვასი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურამე/

შპს „ედელვაისი 2013“

ს/კ 443857907

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3056184
2	ბანკიდან სესხის მიღება	740000
	სულ შემოსავალი:	3796184
გასავალი		
1	საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვა	(2598361)
2	გადახდილი ხელფასები	(143137)
3	გადახდილი დივიდენდი	(4750)
4	ძირითადი საშუალებების შეძენა	(450000)
5	ფ/ვ-ს მიერ გაწეული მომსახურება	(3660)
6	გადახდილი გადასახადები	(60755)
7	სესხის გადახდა	(147437)
8	გადახდილი %	(48178)
9	ბანკის მომსახურების ხარჯი	(3043)
10	იჯარა	(60000)
11	კომუნალური გადასახადები	(8383)
12	საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	(1557)
13	მომსახურების ხარჯი	(2110)
14	საკონსულტაციო ხარჯი	(2897)
15	მ/ს მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	(970)
16	სამეურნეო ხარჯი	(930)
	სულ გასავალი:	(3536166)
	ფული და ფულის ეკვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	25799
	ფული და ფულის ეკვივალენტი პერიოდის ბოლოს	285817

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/დ. ზაზიკაშვილი/

/ქ. მაისურაძე/

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ედელვასი 2013“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და ხაშურის საგადასახადო ინსპექციის მიერ რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 2 ოქტომბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 443857907, რეგისტრაციის ნომერი B13097338.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო–საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

კომპანიის რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: ქ. ხაშური, ვ. ტერემკოვას ქ. #17, ხოლო ფაქტიური – ქ. ხაშური, იმერეთის ქ. #14.

კომპანიის დამფუძნებელი დავით ზაზიკაშვილი (100%) ასევე ჩართულია კომპანიის მართვაში.

2. მომზადების საფუძველი

შპს „ედელვასი 2013“-ის ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც დამუშავდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2018 წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „ორის-ბუღალტერის“ მეშვეობით.

პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშების მიხედვით.

სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი, შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს–ზე გადასვლის შემდეგ, კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში.

აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
4. ახსნა–განმარტებით შენიშვნებს.

4. განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ**4.1 ფული და ფულის ეკვივალენტი**

ფული და ფულის ეკვივალენტი მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	284795	25698
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1022	101
ჯამი:	285817	25799

4.2 სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო დებიტორული ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარებულია საქონლის გასაყიდი ფასის ოდენობით. კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიშობა ჩვეულებრივ სავაჭრო ურთიერთობებში ზეპირი გარიგების შედეგად და მათი ოდენობა განისაზღვრება ვაჭრობის მოთხოვნებიდან გამომდინარე.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების შემთხვევაში საბალანსო ღირებულება მცირდება ანარიცხების ანგარიშის მეშვეობით. როდესაც სავაჭრო მოთხოვნის ამოღება შეუძლებლად ითვლება, იგი ჩამოიწერება ანარიცხების ანგარიშის გამოყენებით. გაუფასურების რეზერვის საბალანსო ღირებულების ანგარიშის ცვლილება აისახება მოგება-ზარალში.

4.3 სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და გადმოტვირთვა-დატვირთვასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“.

საქონლის დეფექტურად და დაზიანებულად ცნობის შემთხვევაში ხდება ჩამოფასება შესაძლო სარეალიზაციო ღირებულებამდე და მისი გაყიდვა ფასდაკლებით.

დამატებითი ანალიზური აღრიცხვა ხორციელდება სხვა კომპიუტერული პროგრამითაც.

4.4 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მიწა და შენობა-ნაგებობები აღირიცხება განცალკევებულად. თუ ისინი ერთად არის შეძენილი, მათი ღირებულება გაიმიჯნება ექსპერტული შეფასების გზით.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების შემდეგ აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი,

რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც პერიოდის ხარჯი მოგება-ზარალში ასახვით.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

- შენობა-ნაგებობები - 10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი
- საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი - 5-10 წელი

ძირითადი საშუალების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავალსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით - თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	სატრანსპორტო საშუალებები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2017	-	-	5,873	7,513	1,738	15,124
შემოსვლა	318,828	67,702	555	5,748	7,472	400,305
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	318,828	67,702	6,428	13,261	9,210	415,429
დაგროვილი ცვეთა						
31 დეკემბერი 2017	-	-	(489)	(4,068)	(626)	(5,183)
პერიოდის ცვეთა	-	(4,133)	(1,267)	(2,479)	(1,307)	(9,186)
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	-	(4,133)	(1,757)	(6,547)	(1,933)	(14,370)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2017	-	-	5,384	3,446	1,112	9,941
31 დეკემბერი 2018	318,828	63,569	4,672	6,715	7,276	401,059

4.5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, კერძოდ, პროგრამული უზრუნველყოფა მოცემულია ისტორიული ღირებულებით, რასაც შემდგომ აკლდება აკუმულირებული ამორტიზაცია. არამატერიალურ აქტივს გააჩნია განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადა.

ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა უზრუნველყოფილ იქნას თვითღირებულების დადგენა მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

არამატერიალური აქტივის გამოყენების ვადა განისაზღვრება კომპანიის მიერ და შეადგენს 5(ხუთ) წელს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება შეწყდება მისი გასხვისების დროს ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აისახება ნარჩენი ღირებულებით თვითღირებულებიდან დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლებით.

	არამატერიალური აქტივები	სულ
31 დეკემბერი 2017	4,025	4,025
შემოსვლა	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2018	4,025	4,025
დაგროვილი ცვეთა		
31 დეკემბერი 2017	(2,402)	(2,402)
პერიოდის ცვეთა	(757)	(757)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2018	(3,160)	(3,160)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2017	1,623	1,623
31 დეკემბერი 2018	866	866

4.6 გაუფასურება

ანგარიშგების თითოეული თარიღისათვის კომპანია აფასებს არსებობს თუ არა იმ აქტივების გაუფასურების ნიშნები, რომლებიც ექვემდებარება ცვეთას და ამორტიზაციას. აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულება ფასდება გაუფასურებაზე. აქტივის გაუფასურების ზარალის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

საანგარიშგებო პერიოდისთვის ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

4.7 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მის სამართლიან ღირებულებას

ანგარიშგების თარიღისთვის.

გარიგებებისა და მომსახურებისთვის გადასახდელი თანხები მოიცავს ვაჭრობის შედეგად გამომუშავებულ თანხებს, რომლის გადახდაც მოხდება მომდევნო პერიოდში.

4.8 საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად.

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით.

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (განგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ საგადასახადო ვალდებულებას მოიცავს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა, დარიცხული ქონების გადასახადი, რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო საანგარიშო პერიოდში, არაუგვიანეს 1 აპრილისა და დარიცხული დასუფთავების მოსაკრებელი, რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო თვის დასაწყისში.

4.9 სესხები

ბანკისგან ნასესხები თანხების საწყისი აღიარება ხდება მათი სამართლიანი ღირებულებით, გარიგებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით.

სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც იქნა გაწეული.

ნასესხები სახსრები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაფარი სესხის პირობები:

ბანკის დასახელება	ვალუტა	ხელშეკრულების თარიღი	დაფარვის ვადა	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2017
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	13.01.2016	05.01.2019	14%	103859
სულ ნასესხები სახსრები					103859

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაფარი სესხის პირობები:

ბანკის დასახელება	ვალუტა	ხელშეკრულების თარიღი	დაფარვის ვადა	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2018
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	12.03.2018	05.05.2029	12.50%	417386
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	12.03.2018	05.05.2029	10%	79036
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	26.12.2018	04.05.2029	12%	200000
სულ ნასესხები სახსრები					696423

4.10 გაუნაწილებელი მოგება

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

5. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების შესახებ

კომპანიის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება–ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

5.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლის რეალიზაციის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს.

	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2622398
შემოსავალი მომსახურებიდან	542
არასაოპერაციო შემოსავალი	141
ჯამი:	2623081

5.2 ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე.

5.3 დასაქმებულთა ანაზღაურება

ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული საშემოსავლო და სხვა არსებული გადასახადით დაბეგრული ხელფასი გაიცემა ეროვნულ ვალუტაში მუშაკის პირად საბანკო ანგარიშზე გადარიცხვით ან ხელზე გაცემით, რაც დასტურდება შესაბამის უწყისზე ხელმოწერით.

5.4 ცვეთა

ცვეთის აღიარება ხდება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

5.5 საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა სავალ ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე.

5.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად იმ შემთხვევაში, თუ მოიჯარეს გადაეცემა მესაკუთრეობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში გადასახდელი საიჯარო ვალდებულებები აღიარდება, როგორც მოგება ან ზარალი წრფივი მეთოდით საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

კომპანიას საოპერაციო იჯარით აქვს აღებული საოფისე ფართი, სადაც იგი ამჟამად ახორციელებს თავის ძირითად საოპერაციო საქმიანობას. საიჯარო ხელშეკრულება არ ექვემდებარება გაუქმებას და განახლებადია მომავალ პერიოდებშიც.

საოპერაციო იჯარის გადასახადი, რომელიც საანგარიშგებო პერიოდში შეადგენს 75000 (სამოცდათხუთმეტი ათასი) ლარს, 2018 წელს ჩათვლილია ხარჯებში.

5.7 სხვა ხარჯი

დასახელება	2018
მიმდინარე საექსპლუატაციო რემონტის ხარჯი	1277
ტრანსპორტირების ხარჯი	875
იჯარის ხარჯი	75000
ოფისის ხარჯი	36
კომუნიკაციის ხარჯი	1114
კომპიუტერის ხარჯი	163
საკონსულტაციო ხარჯი	2455
სხვა საგადასახადო ხარჯი	2168
ბანკის ხარჯი	3043
განვადების ხარჯი	3059
საკანცელარიო ხარჯი	1225
112-ის მომსახურების ხარჯი	5
ელექტრო ენერგიის ხარჯი	1828
სალარო აპარატის მომსახურების ხარჯი	165
სამეურნეო ხარჯი	628
გაზმომარაგების ხარჯი	4273
სანიტ. დასუფთავების ხარჯი	172
ჯამი:	97486

5.8 მოგების გადასახადი

დივიდენდების განაწილებაზე დაკისრებული მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც დივიდენდის დეკლარირების პერიოდში მოგების გადასახადზე გაწეული ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებელზე გაიცა დივიდენდი 5000 (ხუთიათასი) ლარის ოდენობით, რომლის მოგების გადასახადმა ე.წ. „ესტონური მოდელით“ გამოთვლის საფუძველზე შეადგინა 5(ხუთი) ლარი.

6. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასავლებს მსს ფასს-ის შესაბამისად.

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი

/დ. ზაზიკაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ქ. მაისურაძე/

5.8 მოგების გადასახადი

დივიდენდების განაწილებაზე დაკისრებული მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც დივიდენდის დეკლარირების პერიოდში მოგების გადასახადზე გაწეული ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებელზე გაიცა დივიდენდი 5000 (ხუთიათასი) ლარის ოდენობით, რომლის მოგების გადასახადმა ე.წ. „ესტონური მოდელით“ გამოთვლის საფუძველზე შეადგინა 5(ხუთი) ლარი.

6. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაღებს მის ფასს-ის შესაბამისად.

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაცოქტორებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს „ედელვაისი 2013“-ის დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/დ. ზაზიკაშვილი/

/ქ. მაისურაძე/