

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ტიფლისიდისტილერი“

(ს/ნ 405015228)

27 სექტემბერი 2019

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-20

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	<u>შენიშვნა</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	39,549	49,437
არამატერიალური აქტივები		-	-
		39,549	49,437
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	6	8,152,624	2,569,262
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		246,103	189,374
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	4,210,199	2,553,941
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	782,790	54,273
		13,391,716	5,366,850
სულ აქტივები		13,431,265	5,416,287
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		76,018	495,952
გაუნაწილებელი მოგება		2,463,864	1,064,464
		2,539,882	1,560,416
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები		-	-
გადასახადები		-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	10,891,383	3,855,871
		10,891,383	3,855,871
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		13,431,265	5,416,287
----- /სოლომონ გვაჯაია/		----- /მაია ცანავა/	
დირექტორი		მთავარი ბუღალტერი	

7-20 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2018
შემოსავალი	10	10,078,496
რელიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	11	(7,502,739)
საერთო მოგება		2,575,757
სხვა შემოსავალი		11,139
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		(792,599)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(103,321)
სხვა ხარჯები		(83,211)
საოპერაციო მოგება		1,607,766
საპროცენტო ხარჯები, ნეტო		-
საკუროსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), ნეტო		(208,366)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1,399,400
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		1,399,400

----- /სოლომონ გვაჯაია/

დირექტორი

----- /მაია ცანავა/

მთავარი ბუღალტერი

7-20 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	დაუფარავი ზარალი	სულ კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	85,027	537,305	-	622,332
მთლიანი სრული ზარალი	-	-	-	-
გაცემული მოგება		-		-
მიმდინარე წლის მოგება	410,925	527,160	-	938,085
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	495,952	1,064,464	-	1,560,416
გაცემული მოგება	-	-		-
მიმდინარე წლის მოგება	-	1,399,400	-	1,399,400
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(419,935)	-	-	(419,935)
მთლიანი სრული ზარალი	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	76,017	2,463,864	-	2,539,882

----- /სოლომონ გვაჯაია/

დირექტორი

----- /მაია ცანავა/

მთავარი ბუღალტერი

7-20 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გაუნაწილებელი მოგება
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,064,464
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	1,399,400
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	-
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,463,864

----- /სოლომონ გვაჯაია/

დირექტორი

----- /მაია ცანავა/

მთავარი ბუღალტერი

7-20 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2018
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	8,697,810
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები	195,841
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(7,682,181)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(22,920)
საბანკო ხარჯები	(19,638)
გადახდილი გადასახადები	-
სხვა გადახდილი თანხები	(127,713)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,041,199
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(611,342)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	298,660
გადახდილი სესხის პროცენტები	-
გადახდილი სესხი	-
სარეზერვო კაპიტალის გაზრდა	-
სარეზერვო კაპიტალის შემცირება	-
მიღებული სესხი	-
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	(312,682)
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	728,517
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	54,273
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	782,790

----- /სოლომონ გვაჯაია/

დირექტორი

----- /მაია ცანავა/

მთავარი ბუღალტერი

7-20 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ტიფლისიდიდისტილერი“-ი (ს/ნ 405015228) (შემდგომში - კომპანია) არის 2013 წლის 22 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ნ. ჟვანიას ქ., N 10.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს დისტილირებული ალკოჰოლური სასმელების წარმოება, სპირტიანი სასმელების დისტილირება, რექტიფიცირება და შერევა.

კომპანიის პარტნიორი	<u>31.დეკ.18</u>	<u>31.დეკ.17</u>	<u>31.დეკ.16</u>
სოლომონ გვაჯაია, 19001002945			60.00%
დავით თოფურიძე, 01010011098	40.00%	40.00%	40.00%
ამირან ჯიბუტი, 01008058981	60.00%	60.00%	
სულ:	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო - სოლომონ გვაჯაია.

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

- ა) ძირითადი საშუალების ნაყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი

3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღირების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღირების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცვეთის თანხის ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადაზე თანაბრად განაწილებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 30 – 50 წელი; |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 5 – 10 წელი; |
| • მანქანა დანადგარები | 5 – 10 წელი; |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5 – 10 წელი; |
| • ძალოვანი დანადგარები | 5 - 10 წელი |

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

_____ / დირექტორი /

_____ / მთავარი ბუღალტერი

3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუიმი ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები

3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი

3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი

3.4. მარაგები

3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან
- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი

3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი

- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- (ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და
- (დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 2,500,333 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2019 წლის შემდგომ პერიოდშიც.

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენიშნა- ნაგებობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	ავტოსატრანსპო- რტო საშალები	ძალოვანი დანადგარები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2017	-	-	7,475	6,681	-	64,759	78,916
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	(195)	-	-	-	(195)
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2017	-	-	7,281	6,681	-	64,759	78,721
ისტორიული ღირებულება 01.01.2018	-	-	7,281	6,681	-	64,759	78,721
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2018	-	-	7,281	6,681	-	64,759	78,721
ცვეთა							
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2017	-	-	2,637	1,336	-	12,952	16,925
ცვეთა	-	-	929	1,069	-	10,361	12,359
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2017	-	-	3,565	2,405	-	23,313	29,284
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2018	-	-	3,565	2,405	-	23,313	29,284
ცვეთა	-	-	743	855	-	8,289	9,887
გადაცემები	-	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2018	-	-	4,308	3,260	-	31,602	39,171
საბალანსო ღირებულება							
საბალანსო ღირებულება 01.01.2017	-	-	4,839	5,345	-	51,807	61,991
საბალანსო ღირებულება 31.12.2017	-	-	3,715	4,276	-	41,446	49,437
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	-	-	2,972	3,421	-	33,157	39,549

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი

6. მარაგები

	2018	2017
საქონელი	22,393	1,265
ნედლეული და მასალები	7,978,804	2,422,562
დაუმთავრებელი წარმოება	8,939	2,069
მზა პროდუქცია	142,488	143,366
	8,152,624	2,569,262

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,137,113	2,553,941
გადახდილი ავანსები	73,086	-
	4,210,199	2,553,941

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2018	2017
ნაღდი	6,374	386
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	776,417	53,887
	782,790	54,273

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
კრედიტორული დავალიანება	10,891,383	3,855,871
დარიცხული ხელფასები	-	-
გადასახდელი პროცენტები	-	-
	10,891,383	3,855,871

10. შემოსავალი

	2018
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	10,078,496
სხვა შემოსავალი	-
	10,078,496

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2018
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7,502,739
	7,502,739

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018
შრომის ანაზღაურება	38,469
ცვეთა და ამორტიზაცია	9,887
იჯარის ხარჯი	21,166
ბანკის საკომისიო	27,456
სხვა ხარჯი	6,343
	103,321

_____/ დირექტორი /

_____/ მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ტიფლისიდისტილერი“

(ს/ნ 405015228)

27 სექტემბერი 2019

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-20

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	39,549	49,437
არამატერიალური აქტივები		-	-
		39,549	49,437
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	6	8,152,624	2,569,262
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		246,103	189,374
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	4,210,199	2,553,941
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	782,790	54,273
		13,391,716	5,366,850
სულ აქტივები		13,431,265	5,416,287
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		76,018	495,952
გაუნაწილებელი მოგება		2,463,864	1,064,464
		2,539,882	1,560,416
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები		-	-
გადასახადები		-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	10,891,383	3,855,871
		10,891,383	3,855,871
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		13,431,265	5,416,287



/სოლომონ გვაჯია/

დირექტორი

/მაია ცანავა/

მთავარი ბუღალტერი

7-20 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2018
შემოსავალი	10	10,078,496
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	11	(7,502,739)
საერთო მოგება		2,575,757
სხვა შემოსავალი		11,139
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		(792,599)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(103,321)
სხვა ხარჯები		(83,211)
საოპერაციო მოგება		1,607,766
საპროცენტო ხარჯები, ნეტო		-
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), ნეტო		(208,366)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1,399,400
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		1,399,400



/სოლომონ გვაჯაია/

დირექტორი

/მაია ცანავა/

მთავარი ბუღალტერი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	დაუფარავი ზარალი	სულ კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	85,027	537,305	-	622,332
მთლიანი სრული ზარალი	-	-	-	-
გაცემული მოგება	-	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება	410,925	527,160	-	938,085
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	495,952	1,064,464	-	1,560,416
გაცემული მოგება	-	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება	-	1,399,400	-	1,399,400
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(419,935)	-	-	(419,935)
მთლიანი სრული ზარალი	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	76,017	2,463,864	-	2,539,882



/სოლომონ გვაჯაია/

დირექტორი

/მაია ცანავა/

მთავარი ბუღალტერი

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გაუნაწილებელი მოგება
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,064,464
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	1,399,400
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	-
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,463,864



სოლომონ გვაჯია/
დირექტორი

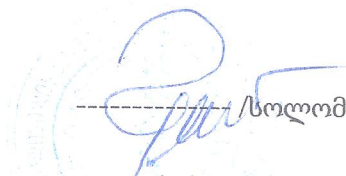
/მაია ცანავა/

მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2018
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	8,697,810
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები	195,841
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(7,682,181)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(22,920)
საბანკო ხარჯები	(19,638)
გადახდილი გადასახადები	-
სხვა გადახდილი თანხები	(127,713)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,041,199
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(611,342)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	298,660
გადახდილი სესხის პროცენტები	-
გადახდილი სესხი	-
სარეზერვო კაპიტალის გაზრდა	-
სარეზერვო კაპიტალის შემცირება	-
მიღებული სესხი	-
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	(312,682)
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	728,517
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	54,273
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	782,790


 _____/სოლომონ გვაჯაია/
 დირექტორი

 /მაია ცანავა/
 მთავარი ბუღალტერი

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ტიფლისი დისტილერი“-ი (ს/ნ 405015228) (შემდგომში - კომპანია) არის 2013 წლის 22 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ნ. ჟვანიას ქ., N 10.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს დისტილირებული ალკოჰოლური სასმელების წარმოება, სპირტიანი სასმელების დისტილირება, რექტიფიცირება და შერევა.

კომპანიის პარტნიორი	<u>31.დეკ.18</u>	<u>31.დეკ.17</u>	<u>31.დეკ.16</u>
სოლომონ გვაჯაია, 19001002945			60.00%
დავით თოფურიძე, 01010011098	40.00%	40.00%	40.00%
ამირან ჯიბუტი, 01008058981	60.00%	60.00%	
სულ:	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო - სოლომონ გვაჯაია.



/ დირექტორი /

მ. გვაჯაია / მთავარი ბუღალტერი

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

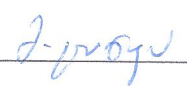
3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.


/ დირექტორი /
/ მთავარი ბუღალტერი

3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღირების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღირების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3. ცვეთა

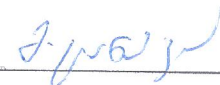
ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცვეთის თანხის ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადაზე თანაბრად განაწილებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 30 – 50 წელი; |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 5 – 10 წელი; |
| • მანქანა დანადგარები | 5 – 10 წელი; |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5 – 10 წელი; |
| • ძალოვანი დანადგარები | 5 - 10 წელი |

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი

3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.



/ დირექტორი /

/ შ. კანკაძე / მთავარი ბუღალტერი

3.4. მარაგები

3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან
- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.



/ დირექტორი /

ბ. კერესი

/ მთავარი ბუღალტერი

ქანაყა / მთავარი ბუღალტერი

- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- (ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.



/ დირექტორი /

ქ. ჯანაიძე / მთავარი ბუღალტერი

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და
- (დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 2,500,333 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2019 წლის შემდგომ პერიოდშიც.



/ დირექტორი /

Handwritten signature

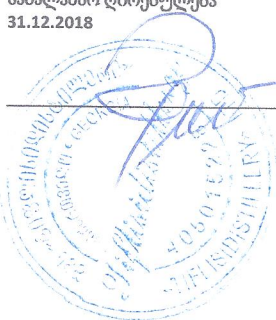
/ მთავარი ბუღალტერი

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენიშნა- ნაგებობები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	ძალად
ისტორიული ღირებულება 01.01.2017	-	-	7,475	6,681	-	64,759
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	(195)	-	-	-
გადაცემები	-	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2017	-	-	7,281	6,681	-	64,759
ისტორიული ღირებულება 01.01.2018	-	-	7,281	6,681	-	64,759
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
გადაცემები	-	-	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2018	-	-	7,281	6,681	-	64,759
ცვეთა	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2017	-	-	2,637	1,336	-	12,952
ცვეთა	-	-	929	1,069	-	10,361
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2017	-	-	3,565	2,405	-	23,313
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2018	-	-	3,565	2,405	-	23,313
ცვეთა	-	-	743	855	-	8,289
გადაცემები	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2018	-	-	4,308	3,260	-	31,602
საბალანსო ღირებულება საბალანსო ღირებულება 01.01.2017	-	-	4,839	5,345	-	51,807
საბალანსო ღირებულება 31.12.2017	-	-	3,715	4,276	-	41,446
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	-	-	2,972	3,421	-	33,157

/ დირექტორი /

/ მთავარი ბუღალტერი



6. მარაგები

	2018	2017
საქონელი	22,393	1,265
ნედლეული და მასალები	7,978,804	2,422,562
დაუმთავრებელი წარმოება	8,939	2,069
მზა პროდუქცია	142,488	143,366
	8,152,624	2,569,262

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,137,113	2,553,941
გადახდილი ავანსები	73,086	-
	4,210,199	2,553,941

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2018	2017
ნაღდი	6,374	386
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	776,417	53,887
	782,790	54,273



/ დირექტორი /

/ მთავარი ბუღალტერი

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
კრედიტორული დავალიანება	10,891,383	3,855,871
დარიცხული ხელფასები	-	-
გადასახდელი პროცენტები	-	-
	10,891,383	3,855,871

10. შემოსავალი

	2018
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	10,078,496
სხვა შემოსავალი	-
	10,078,496

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2018
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7,502,739
	7,502,739



/ დირექტორი /

/ მთავარი ბუღალტერი

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018
შრომის ანაზღაურება	38,469
ცვეთა და ამორტიზაცია	9,887
იჯარის ხარჯი	21,166
ბანკის საკომისიო	27,456
სხვა ხარჯი	6,343
	103,321



/ დირექტორი /

ქ. ცხიკვაძე

/ მთავარი ბუღალტერი