

შპს „Glass Work“

ს/ნ 406064501

2018 წლის

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

2018 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	4
2018 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება.....	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის	5
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	6
2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
3. ამონაგები	10
4. ფინანსური დანახარჯი	13
5. სხვა ხარჯები	14
6. ფინანსური შემოსავალი.....	14
7. ძირითადი საშუალებები	15
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
9. მარაგები	15
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
11. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	15
12. საგადასახადო ვალდებულება	15
13. კაპიტალი	15
14. მიმდინარე სესხები	15
15. უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული წმინდა მოგება/ზარალი.....	15
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	17

2018 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2018
შემოსავალი	(3)	11,663,673
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(7,215,333)
საერთო მოგება		4,448,340
დასაქმებულთა ანაზღაურება		1,193,060
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(686,184)
საპროცენტო შემოსავალი	(6)	0
არასაოპერაციო ხარჯი	(4)	(285838
იჯარის ხარჯი		(134,524)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(5)	(711019)
საოპერაციო მოგება		1,437,715
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი/ზარალი		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(15)	
მოგება დაზღვევამდე		1,437,715
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
მთლიანი სრული მოგება		1,437,715

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 24 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
აზათ ალიკი



ბუღალტერი
ნანა ხვიჩია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	(7)	5,022,003	4,264,687
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,022,003	4,264,687
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	(9)	5,230,400	5,083,109
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(8)	1,265,085	462,196
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(11)	101,277	137,194
სულ მიმდინარე აქტივები		6,595,762	5,682,546
სულ აქტივები		11,618,765	9,947,183
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი	(13)	3,934,879	3,934,879
გაუნაწილებელი მოგება		5,860,526	4,422,811
სულ საკუთარი კაპიტალი		9,795,405	8,357,690
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(10)	-440,053	-536,195
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	(12)	-400,602	-334,787
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		-840,655	-870,982
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		11,618,765	9,947,183

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 24 სექტემბერს და მისი საბუღალტრო ბეჭედი მოაწერეს:

დირექტორი
აზათ ალიკიან



ბუღალტერი
ნანა ხვიჩია

2018 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი2018 წლის 31 დეკემბერის პერიოდებისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვარი	3,934,879	4,422,811	8,357,690
მოგება წლის ბოლოს		1,437,715	1,437,715
გაცემული დივიდენდი		0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	3,934,879	5,860,526	9,795,405

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 24 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
აზატ ალიკიან



ბუღალტერი
ნანა ხვიჩია

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-13.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნდა 2012 წლის 24 თებერვალს საფირმო სახელწოდებით შპს “Glass Work”.

შპს „Glass Work“ დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი - 406064501. ამჟამად კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, კრწანისის რაიონი რუსთავის გზატკეცილი №50

შპს “Glass Work”. საქმიანობას წარმოადგენს ფურცლოვანი მინის დაყალიბება და დამუშავება(სარკე,ვიტრაჟი), ცივად დაყალიბება ან დანარიმანდება(ცივი შტამპვა და ღუნვა), მინის სამუშაოები, სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი(გადაზიდვა),საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა არა მხოლოდ საქართველოში არამედ საზღვარგარეთ. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანსაქციის განხორციელების დღისათვის, ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთა

შორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე, მოგებად ან ზარალად წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს, რომლებიც წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და რომელიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

2017 და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,5922	3,1044
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,6766	3,0433

ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე და საბანკო დეპოზიტზე (შემნახველი ანგარიში).

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალებები აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პერიოდი აღემატება სტანდარტულ პერიოდს, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება სამომავლო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო

მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას კომპანია ითვალისწინებს მთელ რიგ ფაქტორებს, კერძოდ :

- აქტივის დატვირთვა, მწარმოებლურობა
- ფიზიკური ცვეთა, ტექნიკურ და კომერციულ მოძველება, აქტივის გამოყენების შეზღუდვა.

საწარმო პერიოდულად ახდენს ზემოთ მოცემული ფაქტორების გათვალისწინებით მომსახურების ვადის ცვლილებას

ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადა

შენიშვნები	20
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავტომობილები	5

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო

მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. ასევე არამატერიალური არამატერიალური აქტივი მოიცავს შეძენილ პატენტებს რომელის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება 10 წლით. არამატერიალური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება აქტივის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა. ცვლილება სააღრიცხვო შეფასებაში აღირიცხება პერსპექტიულად, მიმდინარე პერიოდის მოგება-

ზარალში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების გაუფასურებაზე ტესტირება არ მომხდარა.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი იმ ქვეყნის კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. შესაბამისად, კომპანია ქმნის ანარიცხებს თანხებზე, რომელთა გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის.

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები მოგების გადასახადის ნაწილში. ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრება ნულოვანი განაკვეთით მიღებული მოგების კომპანიაში რეინვესტირების შემთხვევაში და დაიბეგრება 15%-იანი განაკვეთით მხოლოდ კომპანიის დამფუძნებლებზე დივიდენდი გაცემის დროს. ასევე მოგების დაიბეგრება ინდივიდუალური ტრანსაქციები და ოპერაციები, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით არ ითვლება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯად. ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება პროპორციით 15/85. ასეთი ტიპის ოპერაციები წარმოადგენენ მუდმივ სხვაობას და არ წარმოქმნიან გადავადებული მოგების გადასახადის წარმოქმნის პირობას.

ზემოთ აღნიშნულიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის, მოგების გადასახადი მიმდინარე ხარჯები არ კორექტირდება გადავადებული გადასახადების თანხებით, რომლებიც წარმოიშობა სხვაობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

საკუთარი კაპიტალი

ფინანსური ინსტრუმენტები, რომლებიც არ აკმაყოფილებენ ფინანსური ვალდებულებების აღიარების კრიტერიუმს კომპანიის მიერ აღირიცხება როგორც საკუთარი კაპიტალი. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში

გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი არიარდება შესაბამისი ხელშეკრულების საფუძველზე. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს საოპერაციო ხარჯების გაწევას, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

იჯარა

ყველა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში. საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, ბონუსები, დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს.

ვინაიდან საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება არ ნაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

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. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე კაპიტალის შესაბამისი ბაზის უზრუნველყოფას, რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

კომპანიაზე არ ვრცელდება კომპანიის გარეთ დაწესებული კაპიტალის რაიმე მოთხოვნები.

3. ამონაგები

ლარი	2018 წ.
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	11,663,673
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	0
სულ შემოსავალი	11,663,673

4. ფინანსური დანახარჯი

ლარი	2018 წ.
საპროცენტო ხარჯი(ბანკიდან აღებულ სესხზე)	98284
საპროცენტო ხარჯი(ორგანიზაციიდან აღებულ სესხზე)	187554
სულ ხარჯი	285,838

5.სხვა ხარჯები

ლარი	2018 წ.
ბანკის საკომისიო	13990
სხვა ხარჯი	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	9512
ქონების გადასახადის ხარჯი	41585
საწვავის ხარჯი	66792
დაზღვევის ხარჯი	
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	
ავტომაქანის ხარჯი	4951
დაცვის ხარჯი	
კომუნალური ხარჯი	522857
კომუნიკაციის ხარჯი	6418
მივლინების ხარჯი	20637
პროფესიული მომსახურება	
რეკლამის ხარჯი	
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	
საკანცელარიო	7342
სამეურნეო ხარჯი	10634
საქონლის მიწოდების ხარჯი	
საგადასახადო ხარჯი	6301
სულ სხვა ხარჯები	711,019

6. ფინანსური შემოსავალი

ლარი	2018 წ.
საპროცენტო შემოსავალი(ბანკის შემნახველი ანგარიშიდან)	0
საპროცენტო შემოსავალი(ორგანიზაციაზე გაცემული სესხიდან)	0
სულ ხარჯი	0

7. ძირითადი საშუალებები

ლარი ფინანსური ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს
მიწის ნაკვეთი	481,015				481,015
შენობები	1,843,825	181,240		39,647	1,985,418
ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი და სხვა ინვენტარი					
სატრანსპორტო საშუალებები იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1,939,847	1,768,012	505,752	646,537	2,555,570
სულ ძირითადი საშუალებები	4,264,687	1,949,252	505,752	686,184	5,022,003

არამატერიალური აქტივები

ლარი	წმინდა საბალანსო დირეზულება 2018 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო დირეზულება 2018 წლის 31 დეკემბერს
ფინანსური ჯგუფი					
პატენტები					
პროგრამული უზრუნველყოფა					
სულ ძირითადი საშუალებები					

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებები წარმოადგენდა კომპანიის მიერ აღებული საბანკო იპოთეკური სესხის უზრუნველყოფას (შენიშვნა 7).

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2018წ.	2017წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	1,265,085	462,196
გადახდილი ავანსები	-	-
საბანკო გარანტია	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,265,085	462,196

9. მარაგები

ლარი	2018წ.	2017წ.
საქონელი	5,230,400	5,083,109
სხვა მარაგები	-	-
სულ მარაგები	5,230,400	5,083,109

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2018წლის 31 დეკემბერს შეადგენს 440,053 ლარს.

ლარი	2018წ.	2017წ.
------	--------	--------

სავაჭრო ვალდებულებები	440,053	536,195
მიღებული ავანსები	-	-
გადასახდელი ხელფასები	-	-
მიმდინარე სესხი	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	440,053	536,195

11. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2018 წლის 1 იანვრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში.

ლარი	2018წ.	2017წ.
ფული სალაროში	3,345	16,384
ფული მომდინარე საბანკო ანგარიშზე ლარში	90,773	30,493
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	7,159	90,314
სულ	101,277	137,191

12. საგადასახადო ვალდებულება

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშიდან გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს 240457 ლარის ოდენობით, როგორც მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება.

13. კაპიტალი

2018 წლის ბოლოს საწესდებო კაპიტალმა შეადგინა 3,934,879 ლარი.

14. მიმდინარე სესხები

2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიის მიმდინარე სასესხო ვალდებულება შეადგენდა 2,664,015 ლარს. გამსესხებელ მხარეს წარმოადგენს სს თიბისი ბანკი.

1) სესხი აღებულია 2018 წლის 30 აპრილს საკრედიტო ხაზი 300 000 (სამასი ათასი) აშშ დოლარის ოდენობით. კრედიტის ვადა 343 დღე, საპროცენტო განაკვეთი - წლიური 7%.

2) სესხი არებულია 2018 წლის 30 ივნისს 2 270 530 ლარი (ორი მილიონ ორას სამოცდაათი ათას ხუთას ოცდაათი) ლარი. კრედიტის ვადა 1827 დღე, საპროცენტო განაკვეთი - წლიური 12,25 %.

3) სესხი აღებულია კერძო კრედიტორებისგან საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით

სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებებით, სასაქონლო მატერიალური მარაგით და მომავალში მისაღები დებიტორული დავალიანებით.

თიბისი ბანკი-1 057 505 ლარი

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები-1 606 510

15. უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული წმინდა მოგება/ზარალი

უცხოური ვალუტის ცვლილებით გამოწვეული წმინდა მოგება-ზარალი 2018 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ლარი	2018წ.
საკურსო სხვაობა, შემოსულობა	592171
საკურსო სხვაობა ხარჯი	584665
სულ	7,506

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.