

შპს „ორიენტი“-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2018 წელი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ	3
---	---

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიში	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში	6

1. შპს „ორიენტირი“-ი და მისი საქმიანობა	7
2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა	7

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:

1. ძირითადი საშუალებები	10
2. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	11
3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
4. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11
5. საგადასახადო ვალდებულებები	11
6. სესხები	12
7. ამონაგები	12

ხელმოწერილი დოკუმენტები

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ	14
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში	15
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიში	16
ფულადისა და სხვა სახსრების მოძრაობის უწყისი	17

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგები მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ორიენტირი“-ს („შემდგომში კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებულ ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრები მოძრაობას 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათი თანმიმდევრულ შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სფეციოფიული მოთხოვნები არ არის საკამრისი, იმისათვის რომ, მომხმარებელმა გაანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 24 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

რამაზ მაჭარაშვილი

რამაზ ბაღდოშვილი

24 სექტემბერი 2019 წელი

საქართველო, თბილისი

შპს „ორიენტირი“ (ს/ნ 200011904)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	1 226 650	1 251 960
		1 226 650	1 251 960
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	79 996	93 767
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	0	0
		79 996	93 767
მთლიანი აქტივები		1 306 646	1 345 727
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		64 400	64 400
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		209 089	92 336
გადაფასების რეზერვი		4 037	4 037
		277 526	160 773
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	6	1 080 691	1 202 918
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გადავადებული შემოსავალი	4	0	24 780
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4	853	
საგადასახადო ვალდებულებები	5	143	4 140
		996	28 920
მთლიანი ვალდებულებები		1 081 687	1 231 838
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1 359 213	1 392 611

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 24 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

რამაზ მაჭარაშვილი

რამაზ ბაღდოშვილი

24 სექტემბერი 2019 წელი

საქართველო, თბილისი

შპს „ორიენტირი“ (ს/ნ 200011904)

მოგება-ზარალის და სხვა შემოსავლის ანგარიში

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2018
ამონაგები	7	622 449
თვითღირებულება		(322 314)
საერთო მოგება		300 135
სხვა შემოსავლები	8	221
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(75 909)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	9	(32 838)
საოპერაციო მოგება		191 609
ფინანსური შემოსავალი		2366
ფინანსური ხარჯი		(77 223)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(74 857)
მოგება დაბეგვრამდე		116 752
მოგების გადასახადი		
საანგარიშო წლის მოგება		116 752
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		92 336
დივიდენდი		-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		209 088

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია
2019 წლის 24 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

რამაზ მაჭარაშვილი

რამაზ ბაღდოშვილი

24 სექტემბერი 2019 წელი

საქართველო, თბილისი

შპს „ორიენტირი“ (ს/ნ 200011904)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის 2018

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	571926
- დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-267746
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-55259
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	-12715

ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები

- მიღებული პროცენტი	2366
- გადახდილი პროცენტები	-77223

წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან 161349

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

- ძირითადი საშუალებების შეძენა	-20204
--------------------------------	--------

წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან -20204

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	-152942
----------------------------------	---------

წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან -152942

გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება -1974

წმინდა(კლება)/მატება ფულად სახსრებსა და მის ექვივალენტებში -13772

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი 93767

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები წლის ბოლოს 79996

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით
ხელმოწერილია 2019 წლის 24 სექტემბერს

დირექტორი მთავარი ბუღალტერი

რამაზ მაჭარაშვილი რამაზ ბაღდოშვილი

24 სექტემბერი 2019 წელი
საქართველო, თბილისი

1. შპს „ორიენტირი“ და მისი საქმიანობა

შპს „ორიენტირი“ ფუნქციონირებს 1995 წლი 21 ნოემბრიდან თბილისში;

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელებია:

- 01020000600 რამაზ მაჭარაშვილი - 80 %;
- 01020000603 ანზორ მაჭარაშვილი - 20%

ძირითადი საქმიანობა : სასწავლო - საგანმანათლებლო საქმიანობა, პროფესიული

საგანმანათლებლო პროგრამების განხორციელება და კანონმდებლობით ნებადართული სხვა საქმიანობა

მისამართი და ადგილმდებარეობა:

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო ქ. თბილისი ცოტნე დადიანის ქ. 26 ;

კომპანიის ფაქტიური მისამართია საქართველო ქ. თბილისი ცოტნე დადიანის ქ. 26 ;

ანგარიშგების ვალუტა: ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარსი;

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ წლიურ ფინანსურ ინფორმაციას, რომელიც სრულ შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს).

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული

3. ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული წესები და მეთოდები

ფინანსური ანგარიშგება დაფუძნებულია ორ ძირითად დაშვებებზე: დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო, გარდა ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა, ფინანსური ანგარიშგების ყველა სხვა კომპონენტი და ელემენტი განსაზღვრულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

- **აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასება**

კომპანიამ აქტივები და ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგინა მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენი ვალდებულება კომპანიამ გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნა.

- **ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების აღრიცხვა**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში განთავსებული ნაღდი ფულის ნაშთისგან, აგრეთვე კომპანიის საღაროში განთავსებული ნაღდი ფულის ნაშთისაგან.

მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადებული კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში – ლარში, რომელიც ასევე წარმოადგენს სამუშაო ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული გარიგებები კომპანიამ თავდაპირველად აღრიცხა ლარში, რომლის კონვერტაციაც მოახდინა ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული გაცვლითი კურსით.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაყვანილია შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით.

ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით.

კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

- **სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:**

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;

50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარს და ნივთებს (კალკულატორი, ტელეფონის აპარატი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;

სამშენებლო და საექსპლუატაციო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციისა და მიმდინარე შეკეთებისათვის საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოწერება ხარჯებში;

- **მოთხოვნების აღრიცხვა**

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღრიცხვაში ტარდება ნომინალური ღირებულებით.

მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით, რისთვისაც მოთხოვნების კორექტირება ხდება საექვო მოთხოვნების თანხით; საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება წმინდა რეალიზაციიდან წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით.

- **ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:**

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმებია ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად;

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღრიცხულია თვითღირებულებით;

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აღებულია თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გატმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას.

თვითღირებულებაში არ არის შეტანილი :

- ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობები და შეღავათები;
- ახალი სიმძლავრეების ათვისების დანახარჯები;
- ახალი პროდუქციისა და მომსახურების ათვისების დანახარჯები (მათ შორის, სარეკლამო და სტიმულირების დანახარჯები);
- ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ზედნადები დანახარჯები;
- ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები.

■ ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასებისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

■ 100 ლარამდე ღირებულების ან/და ერთჯერადი გამოყენების საგნები, აგრეთვე ის საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად, ბალანსგარეშე აქტივებში.

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

- შენობა-ნაგებობა 10-40 წლამდე
- მანქანა-დანადგარები 5-10 წლამდე
- საოფისე ინვენტარი 3-8 წლამდე
- ავეჯი და სხვა 3-10 წლამდე
- ტრანსპორტი 5-10 წლამდე

- **საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა და კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება. მოგების განაწილება**

საზოგადოების კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით და 64000 (სამოცდაოთხიათას) ლარს შეადგენს;

მოგების განაწილების შესახებ გადაწყვეტილებას იღებს პარტნიორთა კრება. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:

- დივიდენდების გასაცემად;

პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილებით გასაცემი დივიდენდები პარტნიორთა შორის ნაწილდება წილის პროპორციულად;

- **საგადასახადო ვალდებულებების აღრიცხვა**

საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. დაბეგვრის ობიექტია:

- განაწილებული მოგება;
- გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
- უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;
- კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომად-გენლობითი ხარჯი.

ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისაგან განსხვავებული, საგადასახადო კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმები აისახება საგადასახადო ანგარიშგებაში;

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

- **შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება:**

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიკური კომპენსაციის, ფაქტობრივად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება ნეტო ღირებულებით, მესამე პირის სახელით ამოღებული თანხების (დღგ, აქციზი) გარეშე

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯი განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ფაქტობრივი დაფარვის მომენტისა.

შემოსავლები აღირიცხებიან და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით.

ხარჯები აღირიცხებიან და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახებიან ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

- **ფულადი ნაკადების აღრიცხვა-ანგარიშგება:**

ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები აისახება თვითღირებულების მოდელით.

შენიშვნები

შენიშვნა: 1							
პირითადი საშუალებები	მიწის ნაკვეთები	შენობები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	ბიბლიოთეკა	ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2017	425054,17	906559,39	62607,08	5941,40	53531,30	15600,00	1 469 293
შემოსვლა			15593,05	1124,24	4711,70	0,00	21 429
გადაფასება							
გასვლა	0,00	0,00			0,00		
31 დეკემბერი 2018	425054,17	906559,39	78200,13	7065,64	58243,00	15600,00	1 490 722
ცვთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2017	0,00	154621,58	-30735,94		-21055,97	-10920,00	(217 333)
პერიოდის ცვთა	0,00	-30218,74	-9552,43		-5407,37	-1560,00	(46 739)
გასვლა	0,00	0,00			0,00	0,00	
31 დეკემბერი 2018	0,00	184840,32	-40288,37		-26463,34	-12480,00	(264 072)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2017	425054,17	751937,81	31871,14	5941,40	32475,33	4680,00	1 251 960
31 დეკემბერი 2018	425054,17	721719,07	37911,76	7065,64	31779,66	3120,00	1 226 650

შენიშვნა 2

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	79 996	73 253
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები		20 514
სულ	79 996	93 767

შენიშვნა 3

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	52 271	42 563
გადახდილი ავანსები	296	4 321
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 21)		
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი (შენიშვნა 21)		
სულ	52 567	46 884

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	569	
მიღებული ავანსები		24 780
სხვა ვალდებულებები	284	
სულ	853	24 780

შენიშვნა 5

საგადასახადო ვალდებულებები	2018	2 017
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
საშემოსავლო გადასახადები	-	-
დღგ	-	-
ქონების გადასახადი	143	4 140
სულ	143	4 140

შენიშვნა 6

სესხები

	2018	2017
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	1080 691	202 918
სულ სესხები	1080 691	1202 918

შენიშვნა 7

ამონაგები

	2018
მომსახურების გაწევა	574
	158
საიჯარო შემოსავალი	47 091
არასაოპერაციო მოგება	1 200
	622
სულ	449

შენიშვნა 8

სხვა შემოსავალი

	2018
სხვა შემოსავალი	221
სულ	221

შენიშვნა 9

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2018
საკუროსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(30 736)

კონვერტაცია	(2 102)
სულ	(32 838)

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგები მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ორიენტირი“-ს („შემდგომში კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებულ ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრები მოძრაობას 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათი თანმიმდევრულ შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სფეროში მოთხოვნები არ არის საკმარისი, იმისათვის რომ, მომხმარებელმა გაანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 24 სექტემბერს

დირექტორი

რამაზ მაჭარაშვილი

24 სექტემბერი 2019 წელი
საქართველო, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი

რამაზ მაჭარაშვილი

Handwritten signature in blue ink.

შპს „ორიენტირი“ (ს/ნ 200011904)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	1 226 650	1 251 960
		1 226 650	1 251 960
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	79 996	93 767
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	52 567	46 884
		132 563	140 651
		1 359 213	1 392 611
მთლიანი აქტივები			
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		64 400	64 400
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		209 087	92 336
გადაფასების რეზერვი		4 037	4 037
		277 525	160 773
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	6	1 080 691	1 202 918
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გადავადებული შემოსავალი	4	0	24 780
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4	853	
საგადასახადო ვალდებულებები	5	143	4 140
		996	28 920
		1 081 688	1 231 838
მთლიანი ვალდებულებები		1 359 213	1 392 611
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები			

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 24 სექტემბერს

დირექტორი

რამაზ მაჭარაშვილი

რამაზ მაჭარაშვილი



მთავარი ბუღალტერი

რამაზ ბაღდოშვილი

რამაზ ბაღდოშვილი

24 სექტემბერი 2019 წელი
საქართველო, თბილისი

შპს „ორიენტირი“ (ს/ნ 200011904)

მოგება-ზარალის და სხვა შემოსავლის ანგარიში

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2018
ამონაგები	7	622 449
თვითღირებულება		(322 314)
საერთო მოგება		300 135
სხვა შემოსავლები	8	221
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(75 909)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	9	(32 838)
საოპერაციო მოგება		191 609
ფინანსური შემოსავალი		2 366
ფინანსური ხარჯი		(77 223)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(74 857)
მოგება დაბეგვრამდე		116 752
მოგების გადასახადი		
საანგარიშო წლის მოგება		116 752
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		92 336
დივიდენდი		-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		209 088

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 24 სექტემბერს

დირექტორი

რამაზ მაჭარაშვილი *რ. მაჭარაშვილი*

24 სექტემბერი 2019 წელი
საქართველო, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი

რამაზ ბაღდოშვილი *რ. ბაღდოშვილი*

შპს „ორიენტირი“ (ს/ნ 200011904)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	571926
- დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-267746
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-55259
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	-12715
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	
- მიღებული პროცენტი	2366
- გადახდილი პროცენტები	-77223.09
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	161348.52
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	-20203.69
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-20203.69
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	-152942.33
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-152942.33
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება	-1974
წმინდა(კლება)/მატება ფულად სახსრებსა და მის ექვივალენტებში	-13771.5
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	93767
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები წლის ბოლოს	79996

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით
ხელმოწერილია 2019 წლის 24 სექტემბერს

დირექტორი

რამაზ მაჭარაშვილი

24 სექტემბერი 2019 წელი
საქართველო, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი

რამაზ ბაღდოშვილი