

შპს ნიუ-ნატი (New-Nut LLC), ს/ნ: 204554712

**2017-2018 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება**

თბილისი

2019

ს ა რ ჟ ე ვ ი

შპს ნიუ-ნატი (New-Nut LLC)-ს 2017-2018 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება:

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
კონსოლიდირებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	3

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2017- 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის (ლარი)

	31 დეკემბერი, 2018 წ.	31 დეკემბერი, 2017 წ.	
აქტივები:			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	94,545	1,315,266	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	4,825,859	761,647	3.2
გადახდილი ავანსები	25,440	6,230	
მარაგები	94,108	338,145	3.3
საგადასახადო აქტივები	71,843	3,491	
სხვა მიმდინარე აქტივები	4,356,503	39,157	3.4
ბიოლოგიური აქტივები	49,069	51,817	3.5
გუდვილი	33,894	33,894	
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,682	1,861	3.5
ძირითადი საშუალებები	2,455,251	2,468,989	3.5
აქტივები სულ:	12,008,196	5,020,496	
ვალდებულებები:			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	
სავაჭრო ვალდებულებები	1,050,606	105,130	3.6
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6,280	79	
საგადასახადო ვალდებულებები	68,206	219,963	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	4,259,786	1,242,439	3.7
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2,479,632	2,375,340	3.8
სხვა ვალდებულებები	1,578,885	2,338,391	
ვალდებულებები სულ:	9,443,395	6,281,342	
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	6,052,260	3,676,377	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(3,487,459)	(4,937,222)	
კაპიტალი სულ:	2,564,801	(1,260,845)	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	12,008,196	5,020,496	

თანდართული შენიშვნები მე-12 დან მე-15 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- გიორგი სამაგლიშვილი
მთ. ბუღალტერი ----- ქეთევან ზაქარიაძე

კონსოლიდირებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის (1 ლარი)

31 დეკემბერი 2018 წ		
ამონაგები	12,874,583	3.9
საქონლის გაყიდვიდან	15,400	
მომსახურების გაწევიდან	21,296	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	12,837,887	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებ:	(10,103,340)	
საწყისი მარაგები	338,145	
მარაგების შესყიდვა	9,859,303	
გადაშუშავების დანახარჯები	-	
საბოლოო მარაგები	94,108	
საერთო მოგება	2,771,244	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(644,855)	
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადი)	(10,926)	
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	(232)	
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(16,102)	
იჯარის ხარჯი	(123,889)	
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	(11,949)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(50,197)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(64,106)	3.10
ფინანსური შემოსავალი	156,178	3.11
ფინანსური ხარჯი	(359,287)	3.12
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	1,645,880	
მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობებიდან	(224,111)	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	27,995	
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	1,449,763	
მოგების გადასახადი	-	
წლის წმინდა მოგება	1,449,763	
წლის სრული შემოსავალი	1,449,763	

თანდართული შენიშვნები მე-12 დან მე-15 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- გიორგი სამაგლიშვილი
მთ. ბუღალტერი ----- ქეთევან ზაქარიაძე

**2017 - 2018 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. წინამდებარე 2017 და 2018 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს ნიუ-ნატი (New-Nut LLC)-ს (საიდენტიფიკაციო კოდით #204554712) (შემდგომში - *კომპანია* ან *ჯგუფი*) მიერ. შპს შპს ნიუ-ნატი (New-Nut LLC)-ს დარეგისტრირებულია 2008 წლის 05 მაისი ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მისი საიდენტიფიკაციო კოდია -204554712, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, სამგორის რაიონი, ქიქინაძის ქ., I შესახვევი №1

1.2. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორს წარმოადგენს: კახა ჭუბაბრია (პ/ნ 01010003727), რომელსაც ეკუთვნის კაპიტალში წილის 100%.

1.3. კომპანიის ხელმძღვანელი ორგანოებია:

- ა) მმართველი პარტნიორი;
- ბ) დირექტორი.

წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი - 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის დღეს არის დირექტორი - გიორგი სამაგლიშვილი პ/ნ #01027026973

1.3ა. 2017 წლის 26 ივნისიდან კომპანიას ჰყავს შვილობილი საწარმო:

შპს „ნიუ ნატი +“ საიდენტიფიკაციო კოდი 420425702, რეგისტრირებული 27.06.2017 წ. სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, იურიდიულ მისამართზე: საქართველო, ქალაქი ზუგდიდი, ნიკოლაძის ქუჩა. დირექტორი: დავით ჯანაშია პ/ნ #19001059916 წილობრივი მონაწილეობა - 100 % შპს ნიუ-ნატი (New-Nut LLC)-ს (საიდენტიფიკაციო კოდით #204554712)

1.3 ბ 2017 წლის 9 ნოემბრიდან კომპანიას დაემატა შემდეგი შვილობილი კომპანიები:

შპს DMS საიდენტიფიკაციო კოდი 404868728, რეგისტრირებული 30.07.2010 წ სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, შემდეგ იურიდიულ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ალ. ყაზბეგის გამზ., №47

დირექტორი - გიორგი საძაგლიშვილი, პ/ #01027026973; წილობრივი მონაწილეობა - 100 % შპს ნიუ-ნატი (New-Nut LLC)-ს (საიდენტიფიკაციო კოდით #204554712)

შპს გრინ საიდენტიფიკაციო კოდი 400003349, რეგისტრირებული, 16.04.2010 სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისის, გლდან-ნაძალადევის რაიონში, ე. ბუჟანიშვილის ქ., კორ. „ა“, ბ. 42 დირექტორი:

მარინე ახვლედიანი 01005010166, წილობრივი მონაწილეობა - 100 % შპს ნიუ-ნატი (New-Nut LLC)-ს (საიდენტიფიკაციო კოდით #204554712)

შპს ქლინ ლაინი საიდენტიფიკაციო კოდი: 202384339, რეგისტრირებული 26. 04.2007 თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ შემდეგ იურდიულ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, კარგარეთელის ქ., №1 დირექტორი: გიორგი ხარებაშვილი პ/ #01029011433 წილობრივი მონაწილეობა - 100 % შპს ნიუ-ნატი (New-Nut LLC)-ს (საიდენტიფიკაციო კოდით #204554712)

1.4. ჯგუფის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობებია:

საინვესტიციო საქმიანობა;

საკუთარი არასაცხოვრებელი უძრავი ქონების გაქირავება;

თბილისი მოყვანა შემდგომი რეალიზაციის მიზნით;

სამშენებლო სარემონტო სამუშაოები;

მონეტარული შუამავლობა;

ობიექტების კომპლექსური დამხმარე მომსახურება (ობიექტის საერთო და შიდა დასუფთავება, მოვლა ნაგვის გატანა დაცვა და უსაფრთხოება, ფოსტის დარიგება, მიმღების (რისეპშენ) მომსახურება , სამრეცხაოების და დამხმარე ოპერაციებთან დაკავშირებული საქმიანობები.

1.5. ბიზნეს-გარემო

ჯგუფი საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. განვითარებადი ქვეყნისთვის დამახასიათებელია ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები, რაც ხშირად წარმოშობს საკითხებს, რომლებიც განსხვავებულად ინტერპრეტირდება სახელმწიფო ორგანოებისა და საქართველოში მოქმედი კომერციული კომპანიების მხრიდან.

1.6. წესდების მიხედვით, სამეურნეო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. ჯგუფი წარმოადგენს მესამე ე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. ჯგუფის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება 2016 წლიდან წარმოებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („მსს ფასს“) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის მიხედვით. აღნიშნული კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, ჯგუფის წლიური კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი სავალდებულო არ არის .

2.2. წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების „მსს ფასს“-ებთან - შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და პირობითი ვალდებულებების თანხებზე. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში

2.3. გათვალისწინებულია „მსს ფასს“-ების ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ ჯგუფის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში ჯგუფი შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, ჯგუფის 2017 , 2018 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. ჯგუფის „მსს ფასს“-ების გადასვლის თარიღია 2016 წლის 1 იანვარი. ჯგუფმა კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოადგინა საანგარიშო წლის 2017 და 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება. ახალი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, რეტროსპექტულად გადაანგარიშდა საბუღალტრო ნაშთები 2016 წლის ბოლო (31 დეკემბრის) მდგომარეობით.

2.5. ჯგუფის მიერ 2017-2018 წელს ფაქტობრივად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების ძირითადი საფუძველი

ჯგუფის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს „მსს ფასს“-ების შესაბამისად. ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: კონსოლიდირებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, კონსოლიდირებულ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, განმარტებით შენიშვნებს.

საანგარიშგებო პერიოდი

საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლის ბოლოს მდგომარეობით მონაცემები იგივეა, რაც მომდევნო წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოყვანილი მონაცემები.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავლები აღიარდება, როდესაც არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები, როდესაც მყიდველს გადაეცემა მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება საქონელზე, გაწეულია გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები და საიმედოდ შეფასებულია საქონლის შესაძლო უკან დაბრუნება.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

ჯგუფის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება, კრედიტორებისგან მიღებული კრედიტ-ნოტები, დადებითი სავალუტო საკურსო სხვაობა, საპროცენტო შემოსავალი საქართველოს კომერციულ ბანკებში განთავსებული დეპოზიტებიდან, გაცემული სესხებიდან და სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები. ჯგუფის საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ ჯგუფს აქვს ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დაქირავებულ პირთა გაწეული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

გ) ძირითადი საშუალებებისა ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ დღიდან, როცა დაიწყო ძირითადი საშუალების/ გამოყენება.

დ) ძირითადი საშუალებებისა ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად,

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არამორტიზდება.

2.6. გადასახადები

მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე და გადავადებული მოგების გადასახადების ხარჯებს.

გადავადებული მოგების გადასახადი ან გადავადებული საგადასახადო აქტივი გამოითვლება საბალანსო ვალდებულებების მეთოდით ყველა იმ დროებითი სხვაობების გათვალისწინებით, რომლებშიც წარმოიქმნება ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო

სტანდარტებით გამოთვლილ აქტივსა (ვალდებულებებსა) და საგადასახადო კანონმდებლობის გათვალისწინებით გამოთვლილ აქტივებს (ვალდებულებებს) შორის.

მიმდინარე მოგების გადასახადი 2017 წლამდე გამოითვლება საგადასახადო მოგებიდან (საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრული საგადასახადო შემოსავლებსა და გამოსაქვით ხარჯებს შორის სხვაობიდან) მოგების გადასახადის მოქმედი განაკვეთის გამოყენებით.

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან ან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2023 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამოწვევის შემთხვევებისა).

2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის ჯგუფის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6766 ლარი; 1 EUR=3.0701 ლარი.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.5922 ლარი; 1 EUR=3.1044 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1.) ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2018 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2017 წ. (ლარი)
წადდი ფული საღაროში	27,018	440,813
წადდი ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	67,527	874,453
	<u>94,545</u>	<u>1,315,266</u>

3.2.) სავაჭრო მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2018 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2017 წ. (ლარი)
ადგილობრივი დამკვეთები	4,825,859	761,647
არარეზიდენტი დამკვეთები	-	-
დებიტორული დავალიანების გაუფასურება	-	-
	<u>4,825,859</u>	<u>761,647</u>

3.3.) მარაგები

	31 დეკემბერი, 2018 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2017 წ. (ლარი)
გასაყიდად გამოიზნული საქონელი	-	313,667
სხვა მარაგები	94,108	24,478
	<u>94,108</u>	<u>338,145</u>

3.4.) სხვა მიმდინარე აქტივები

	31 დეკემბერი, 2018 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2017 წ. (ლარი)
გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები	4,241,740	-
მოთხოვნები ანგარიშვალდებულ პირების მი	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	114,763	39,157
	4,356,503	39,157

3.5. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

	მიწა და შენიშნა- ნაგებობები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა და აქსესუარები	საოფისე აქსესუარები	ავეჯი	ბიოლოგიური აქტივები	სხვა	სხვა (არამატ. აქტ.)	სულ
	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)
ისტორიული ღირებულება										
ნაშთი 2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	4,658,273	30,394	61,154	-	42,121	48,309	82,114	-	2,904	4,925,270
დაშტეტება (მემორიზაცია)	3,015,052	91,623	131,995	42,005	34,314	8,451	-	2,947	470	3,326,857
გადაფასება	(979,422)	-	-	(20,921)	(27,067)	(1,170)	-	-	-	(1,028,580)
სულ ისტორიული ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,663,903	122,017	193,149	21,084	49,368	55,591	82,114	2,947	3,374	7,223,547
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება										
ნაშთი 2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	2,081,175	58,501	139,850	24,731	40,627	54,643	27,013	1,012	1,335	2,428,888
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	7,690	7,723	16,579	3,144	9,481	630	3,285	494	178	49,203
ნაშთი	2,235,696	-	-	(7,861)	(4,950)	(98)	-	-	-	2,222,788
ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,324,561	66,224	156,429	20,014	45,158	55,176	30,298	1,506	1,513	4,700,879
ნარჩენი ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,369,342	55,793	36,720	1,070	4,210	415	51,817	1,441	1,861	2,522,668
	მიწა და შენიშნა- ნაგებობები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა და აქსესუარები	საოფისე აქსესუარები	ავეჯი	ბიოლოგიური აქტივები	სხვა	სხვა (არამატ. აქტ.)	სულ
	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)
ისტორიული ღირებულება										
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,693,903	122,017	193,149	21,084	49,368	55,591	82,114	2,947	3,374	7,223,547
დაშტეტება (მემორიზაცია)	726,112	38,376	3,244	-	3,490	-	49,901	751	185	822,060
გადაფასება	(705,492)	(29,717)	(5,000)	-	-	-	(82,114)	-	-	(822,323)
სულ ისტორიული ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,714,524	130,677	191,393	21,084	52,858	55,591	49,901	3,698	3,559	7,223,284
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება										
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,324,561	66,224	156,429	20,014	45,158	55,176	30,298	1,506	1,513	4,700,879
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	20,936	8,282	14,790	241	3,483	280	832	632	364	49,839
ნაშთი	-	(708)	(2,432)	-	-	-	(30,298)	-	-	(33,438)
ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,345,497	73,798	168,787	20,255	48,641	55,456	832	2,137	1,877	4,717,281
ნარჩენი ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,369,026	56,878	22,607	829	4,217	135	49,070	1,561	1,682	2,506,004

3.6.) სავაჭრო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი, 2018 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2017 წ. (ლარი)
რეზიდენტი კომპანიები	1,059,776	154,588
რეზიდენტი ფიზიკური პირები	-	-
არარეზიდენტი კომპანიები	(9,170)	(49,459)
	<u>1,050,606</u>	<u>105,130</u>

3.7.) მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი, 2018 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2017 წ. (ლარი)
მოკლევადიანი ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტის მიმართ (ძირი)	3,869,502	787,384
მოკლევადიანი ვალდებულება ფიზიკური პირის მიმართ (ძირი)	-	259,220
მოკლევადიანი ვალდებულება იურიდიული პირის მიმართ (ძირი)	374,724	190,000
მოკლევადიანი ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტის მიმართ (პროცენტი)	-	1,630
მოკლევადიანი ვალდებულება ფიზიკური პირის მიმართ (პროცენტი)	-	85
მოკლევადიანი ვალდებულება იურიდიული პირის მიმართ (პროცენტი)	15,560	4,119
	<u>4,259,786</u>	<u>1,242,439</u>

3.8.) გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი, 2018 წ. (ლარი)	31 დეკემბერი, 2017 წ. (ლარი)
გრძელვადიანი ვალდებულება ფინანსური ინსტიტუტის მიმართ (ძირი)	2,479,632	2,375,340
გრძელვადიანი ვალდებულება ფიზიკური პირის მიმართ (ძირი)	-	-
	<u>2,479,632</u>	<u>2,375,340</u>

3.9.) ამოხაგები

	2018 წელი (ლარი)
გაყიდვები და მომსახურება რეზიდენტ პირებზე	12,874,583
გაყიდვები ექსპორტზე	-
მომსახურება არ რეზიდენტებზე	-
	<u>12,874,583</u>

3.10.) ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2018 წელი

(ლარი)

საბაზო ხარჯები	23,770
დაზღვევის ხარჯები	1,563
ავტომაქსის და სხვა ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის	13,120
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	25,653
	64,106

3.11.) ფინანსური შემოსავალი

2018 წელი

(ლარი)

შემოსავალი გაცემული სესხებიდან	155,030
დეპოზიტზე დარიცხული პროცენტები	1,148
	156,178

3.12.) ფინანსური ხარჯი

2018 წელი

(ლარი)

მიღებულ სესხზე დარიცხული პროცენტი	359,287
ოვერდრაფტზე დარიცხული პროცენტი	-
აკრედიტის საკომისიო ხარჯი	-
	359,287

მმართველობითი სისტემა

ჯგუფის რისკისა და ფინანსური მართვის სისტემის მთავარი მიზანია დაცვა ისეთი მოვლენებისგან, რომლებიც აბრკოლებს ჯგუფის მიზნების მიღწევას და შესაძლებლობების გამოყენებას. ჯგუფი აანალიზებს რისკების ეფექტიანი მართვის სისტემის უდიდეს მნიშვნელობას. დანერგილია პოლიტიკა, რომელიც განსაზღვრავს ჯგუფის რისკზე ორიენტირებულობას, რისკის მართვას, კონტროლსა და საქმიანობის სტანდარტებს.

ჯგუფი დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი;
- ლიკვიდურობის რისკი;
- საბაზრო რისკი.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობა იწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. ჯგუფი მართავს საკრედიტო რისკის დონეს, რომელზეც იგი პასუხისმგებელია საკრედიტო რისკის საერთო პოლიტიკით, რომელშიც შეფასებული და განსაზღვრულია, რა წარმოადგენს ჯგუფისთვის საკრედიტო რისკს, რისკის ლიმიტი თითოეულ კონტრაგენტის, გეოგრაფიული მდებარეობისა და საქმიანობის სფეროსთვის, გაქვითვის უფლება, როდესაც კონტრაგენტები ერთდროულად მოვალეები არიან და კრედიტორებიც.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ჯგუფს შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა, მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ჯგუფის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებული ქნას ბაზრის მოთხოვნები.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას ჯგუფის მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები იმერყევებს საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო (საპროცენტო რისკი) და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი).

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელსაც ატარებს პროცენტიანი აქტივი, როგორიცაა სესხი, მცოცავი საპროცენტო განაკვეთის არსებობის გამო. საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიქმნება, როდესაც მოცემული ვადიანობის ფაქტობრივი ან მოსალოდნელი აქტივები მეტია ან ნაკლებია იმავე ვადიანობის ფაქტობრივ ან მოსალოდნელ ვალდებულებებზე.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი გავლენას ახდენს ჯგუფის ფინანსური რისკების განსაზღვრაზე. ჯგუფი ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც და კავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

კანონმდებლობა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ამოქმედდა მოგების გადასახადის დაბეგვრის ახალი რეჟიმი - ე.წ. „ესტონური მოდელი“, რომელიც თვისებრივად განსხვავდება მანამდე მოქმედი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეჟიმისაგან. ამასთან, დაბეგვრის ეს რეჟიმი არის იშვიათი, კერძოდ, საქართველო არის მეორე ქვეყანა ევროპაში (ესტონეთის შემდეგ), რომელმაც მოგების გადასახადით დაბეგვრის ეს მოდელი აირჩია. მოდელის თავისებურები, თვისობრივი სიახლე და საგადასახადო პრაქტიკის არარსებობა ქმნის გარკვეულ განუზღვრელობას მოგების გადასახადით დაბეგვრის საკითხში. მართალია, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ მის მიერ განხორციელებული მიდგომა საგადასახადო საკითხების მიმართ ადეკვატურია ამომქმენტი საქართველოს მოქმედი საკანონმდებლო

ინტერპრეტაციების მიმართ, მაგრამ არ არის გამორიცხული ის, რომ ეს ინტერპრეტაციები შემდგომში შეიცვალოს და საგადასახადო ორგანოებს სხვა პოზიცია ჰქონდეთ ანალოგიური საკითხების მიმართ.

სასამართლო დავები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საერთო სასამართლოებში ჯგუფს სასამართლო დავები არ გააჩნდა.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

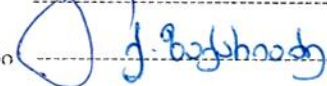
ჯგუფის 2017-2018 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია მისი მენეჯმენტის მიერ 2019 წლის 29 სექტემბერს. 01.01.2019-30.09.2019 პერიოდში არ მომხდარა ან არ არის ცნობილი რამე ისეთი მოვლენა ან ხდომილება, რომელიც გამოიწვევდა 2018 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2017- 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის (ლარი)

	31 დეკემბერი, 2018 წ.	31 დეკემბერი, 2017 წ.	
აქტივები:			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	94,545	1,315,266	3.1
საეაქრო მოთხოვნები	4,825,859	761,647	3.2
გადახდილი ავანსები	25,440	6,230	
მარაგები	94,108	338,145	3.3
საგადასახადო აქტივები	71,843	3,491	
სხვა მიმდინარე აქტივები	4,356,503	39,157	3.4
ბიოლოგიური აქტივები	49,069	51,817	3.5
გუდვილი	33,894	33,894	
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,682	1,861	3.5
ძირითადი საშუალებები	2,455,251	2,468,989	3.5
აქტივები სულ:	12,008,196	5,020,496	
ვალდებულებები:			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	
საეაქრო ვალდებულებები	1,050,606	105,130	3.6
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6,280	79	
საგადასახადო ვალდებულებები	68,206	219,963	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	4,259,786	1,242,439	3.7
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2,479,632	2,375,340	3.8
სხვა ვალდებულებები	1,578,885	2,338,391	
ვალდებულებები სულ:	9,443,395	6,281,342	
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', ჯოკერატვის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	6,052,260	3,676,377	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(3,487,459)	(4,937,222)	
კაპიტალი სულ:	2,564,801	(1,260,845)	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	12,008,196	5,020,496	

თანდართული შენიშვნები მე-12 დან მე-16 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა
მიერ:

დირექტორი  გიორგი სამაგლიშვილი
მთ. ბუღალტერი  ქეთევან ზაქარიაძე

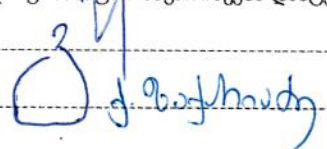
კონსოლიდირებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის (1 ლარი)

	31 დეკემბერი 2018 წ	
ამონაგები	12,874,583	3.9
საქონლის გაყიდვიდან	15,400	
მომსახურების გაწევიდან	21,296	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	12,837,887	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:	(10,103,340)	
საწყისი მარაგები	338,145	
მარაგების შესყიდვა	9,859,303	
გადამუშავების დანახარჯები	-	
საბოლოო მარაგები	94,108	
საერთო მოგება	2,771,244	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(644,855)	
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადი)	(10,926)	
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	(232)	
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(16,102)	
ოჯარის ხარჯი	(123,889)	
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	(11,949)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(50,197)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(64,106)	3.10
ფინანსური შემოსავალი	156,178	3.11
ფინანსური ხარჯი	(359,287)	3.12
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	1,645,880	
მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობებიდან	(224,111)	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	27,995	
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	1,449,763	
მოგების გადასახადი	-	
წლის წმინდა მოგება	1,449,763	
წლის სრული შემოსავალი	1,449,763	

თანდართული შენიშვნები მე-12 დან მე-16 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 29 სექტემბერს შემდეგ პირთა
მიერ:

დირექტორი _____ გიორგი სამაგლიშვილი

მთ. ბუღალტერი  _____ ქეთევან ჯაქარიაძე