

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

| ათასი ლარი                                 |            | 2018 წლის<br>31<br>დეკემბერი | 2017 წლის<br>31<br>დეკემბერი |
|--------------------------------------------|------------|------------------------------|------------------------------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება         | შენიშვნები |                              |                              |
| აქტივები                                   |            |                              |                              |
| მოკლევადიანი აქტივები                      |            |                              |                              |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები | 3          | 54                           | 16                           |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები    |            | 102                          | 51                           |
| მარაგები                                   | 4          | 1,514                        | 1,061                        |
| მისაღები პროცენტები                        | 7          | 3                            | -                            |
|                                            |            | <b>1,673</b>                 | <b>1,128</b>                 |
| გრძელვადიანი აქტივები                      |            |                              |                              |
| ძირითადი საშუალებები                       | 5          | 144                          | 118                          |
| არამატერიალური აქტივები                    | 6          | 10                           | -                            |
| გაცემული სესხები                           | 7          | 62                           | -                            |
|                                            |            | <b>216</b>                   | <b>118</b>                   |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები                 |            |                              |                              |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | 9          | 909                          | 761                          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                 | 10         | (53)                         | 19                           |
| გადასახდელი პროცენტი                       | 8          | 119                          | 45                           |
| მთლიანი აქტივები                           |            | <b>1,889</b>                 | <b>1,246</b>                 |
| ვალდებულებები                              |            |                              |                              |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                 |            |                              |                              |
| გრძელვადიანი სესხები                       | 8          | 966                          | 674                          |
|                                            |            | <b>966</b>                   | <b>674</b>                   |
|                                            |            | <b>975</b>                   | <b>825</b>                   |
| მთლიანი ვალდებულებები                      |            | <b>1,941</b>                 | <b>1,499</b>                 |
| მთლიანი კაპიტალი                           |            |                              |                              |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)  |            | (52)                         | (253)                        |
|                                            |            | <b>(52)</b>                  | <b>(253)</b>                 |
| მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები           |            | <b>1,889</b>                 | <b>1,246</b>                 |

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

## მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

| მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება          | შენიშვნები | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|------------------------------------------|------------|---------------------------|
| ამონაგები                                | 11         | 2,444                     |
| თვითღირებულება                           |            | (1,484)                   |
| <b>საერთო მოგება</b>                     |            | <b>960</b>                |
| სხვა შემოსავლები                         | 12         | 20                        |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი           | 13         | (623)                     |
| მიწოდების დანახარჯები                    | 14         | (112)                     |
| მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან   | 15         | 23                        |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                 |            | <b>268</b>                |
| ფინანსური შემოსავალი                     | 8          | 3                         |
| ფინანსური ხარჯი                          | 8          | (70)                      |
| <b>ფინანსური ხარჯი - წმინდა</b>          |            | <b>(67)</b>               |
| მოგება დაბეგვრამდე                       |            | <b>201</b>                |
| მოგების გადასახადი                       |            | -                         |
| <b>პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი</b> |            | <b>201</b>                |

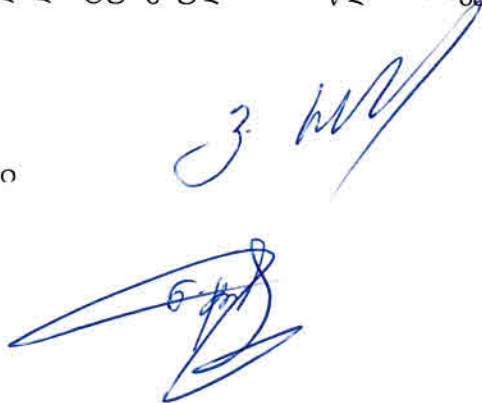
ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი



# ფინანსური ანგარიშგება შპს კმ ჯორჯია

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

## სარჩევი

|                                                         |   |
|---------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                | 3 |
| მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება ..... | 4 |
| განმარტებითი შენიშვნები .....                           | 5 |

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

| ათასი ლარი                                  |                   | 2018 წლის<br>31<br>დეკემბერი | 2017 წლის<br>31<br>დეკემბერი |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</b>   | <b>შენიშვნები</b> |                              |                              |
| <b>აქტივები</b>                             |                   |                              |                              |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                |                   |                              |                              |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები  | 3                 | 54                           | 16                           |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები     |                   | 102                          | 51                           |
| მარაგები                                    | 4                 | 1,514                        | 1,061                        |
| მისაღები პროცენტები                         | 7                 | 3                            | -                            |
|                                             |                   | <b>1,673</b>                 | <b>1,128</b>                 |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                |                   |                              |                              |
| ძირითადი საშუალებები                        | 5                 | 144                          | 118                          |
| არამატერიალური აქტივები                     | 6                 | 10                           | -                            |
| გაცემული სესხები                            | 7                 | 62                           | -                            |
|                                             |                   | <b>216</b>                   | <b>118</b>                   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>           |                   |                              |                              |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები  | 9                 | 909                          | 761                          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                  | 10                | (53)                         | 19                           |
| გადასახდელი პროცენტი                        | 8                 | 119                          | 45                           |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                     |                   | <b>1,889</b>                 | <b>1,246</b>                 |
| <b>ვალდებულებები</b>                        |                   |                              |                              |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>           |                   |                              |                              |
| გრძელვადიანი სესხები                        | 8                 | 966                          | 674                          |
|                                             |                   | <b>966</b>                   | <b>674</b>                   |
|                                             |                   | <b>975</b>                   | <b>825</b>                   |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                |                   | <b>1,941</b>                 | <b>1,499</b>                 |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                     |                   |                              |                              |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)   |                   | (52)                         | (253)                        |
|                                             |                   | <b>(52)</b>                  | <b>(253)</b>                 |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b> |                   | <b>1,889</b>                 | <b>1,246</b>                 |

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

## მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

| მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება          | შენიშვნები | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|------------------------------------------|------------|---------------------------|
| ამონაგები                                | 11         | 2,444                     |
| თვითღირებულება                           |            | (1,484)                   |
| <b>საერთო მოგება</b>                     |            | <b>960</b>                |
| სხვა შემოსავლები                         | 12         | 20                        |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი           | 13         | (623)                     |
| მიწოდების დანახარჯები                    | 14         | (112)                     |
| მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან   | 15         | 23                        |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                 |            | <b>268</b>                |
| ფინანსური შემოსავალი                     | 8          | 3                         |
| ფინანსური ხარჯი                          | 8          | (70)                      |
| <b>ფინანსური ხარჯი - წმინდა</b>          |            | <b>(67)</b>               |
| მოგება დაბეგვრამდე                       |            | <b>201</b>                |
| მოგების გადასახადი                       |            | -                         |
| <b>პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი</b> |            | <b>201</b>                |

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

# განმარტებითი შენიშვნები

---

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კმ ჯორჯია, რეგისტრირებულია საქართველოში ს/კ:402036836. კომპანიის იუდიდიული მისამართია: თბილისი თამარ მეფის N 2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა კერამიკული ფილებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა. “KERAMA MARAZZI” – ის ოფიციალური წარმომადგენელი საქართველოში.

## 2. მომზადების საფუძველი და სააღრიხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასი) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (GEL) წარმოდგენილი რიცხვები მოცემულია ათას ლარებში.

ანგარიშგების წარდგენის მომენტში საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ, სამომავლოდ კომპანიის ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის რომ ასე მოიქცეს.

### *ამონაგების აღიარება*

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზრაულების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

### *ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები*

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

### *მოგების გადასახადი*

2017 წლის საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. იმ შემთხვევაში თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ისეთი ტრანზაქციები რომელიც დაკავშირებულია ინდივიდუალურ პირებთან, მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). დაიბეგრება მოგების გადასახადით 15/85 პროპორციით.

### *ძირითადი საშუალებები*

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია აკუმულირებული ცვეთით შემცირებული ისტორილი ღირებულებით. ისტორილი ღირებულება მოიცავს ამ აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ჯგუფი მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლოა ამ აქტივის ღირებულების რეალური შეფასება. აქტივების მიმდინარე სარემონტო და შენახვის დანახარჯები აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი გაწევის პერიოდების მიხედვით. ცვეთა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალების ცვეთის დარიცხვა წარმოებს მათი ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში

|                               |   |         |
|-------------------------------|---|---------|
| შენობა ნაგებობები             | - | 50 წელი |
| კომპიუტერები და საკომუნიკაციო | - | 5 წელი  |
| აღჭურვილობა                   |   |         |
| საოფისე აღჭურვილობა           | - | 5 წელი  |
| სატრანსპორტო სასაშუალებები    | - | 5 წელი  |
| სხვა აქტივები                 | - | 5 წელი  |

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთს ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

### *არამატერიალური აქტივი*

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

შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ამორტიზაცია ერიცხება ნაშთზე, თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

### *აქტივების გაუფასურება*

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

### *იჯარა*

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება მოიჯარესთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი

ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

### *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.

### *სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები*

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### *სავაჭრო ვალდებულებები*

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. 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.

## ბანკის სესხი და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

## უცხოური ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2018 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.6766 ლარს, ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.0701 ლარს და ერთი რუსული რუბლისთვის შეადგენს 0.0385 ლარს. 2017 წლის დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.5922 ლარი, ერთი ევრო 3.1044 ლარი და ერთი რუსული რუბლი 0.0449 ლარი. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილი ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით) გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

## 3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ათასი ლარი

|                                   | შენიშვნა | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|-----------------------------------|----------|---------------------------|---------------------------|
| ნაღდი ფული სალაროში               | 3.1      | 7                         | 11                        |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში   | 3.1      | 45                        | 4                         |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში    | 3.1      | 2                         | 1                         |
| <b>ფული და ფულის ექვივალენტებ</b> |          | <b>54</b>                 | <b>16</b>                 |

### 3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით

| ათასი ლარი             | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ქართული ლარი (GEL)     | 52                        | 15                        |
| ამერიკული დოლარი (USD) | 1                         | 1                         |
| რუსული რუბლი (RUR)     | 1                         |                           |
|                        | <b>54</b>                 | <b>16</b>                 |

#### 4. მარაგები

| ათასი ლარი        | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| კერამიკული ფილები | 1,500                     | 1,044                     |
| სხვა მარაგები     | 14                        | 17                        |
|                   | <b>1,514</b>              | <b>1,061</b>              |

არცერთი მარაგი არ არის უზრუნველყოფილი ვალდებულებისთვის

#### 5. ძირითადი საშუალებები

| ათასი ლარი                                     | ოფისის<br>აღჭურვილობა | ავეჯი და<br>სხვა<br>ინვენტარი | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სტენდები | სულ |
|------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------|-----|
| <b>ისტორიული ღირებულება</b>                    | -                     |                               |                             |          |     |
| 2017 წლის 31 დეკემბერი                         | 5                     | 0                             | 15                          | 105      | 125 |
| შემოსვლა                                       | 12                    | 6                             |                             | 125      | 143 |
| გასვლები                                       |                       |                               |                             | -89      | -89 |
| 2018 წლის 31 დეკემბერი                         | 17                    | 6                             | 15                          | 141      | 179 |
| <b>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</b>          |                       |                               |                             |          |     |
| 2017 წლის 31 დეკემბერი                         | 0                     | 0                             | 5                           | 2        | 7   |
| პერიოდის ცვეთა                                 | 3                     | 1                             | 2                           | 22       | 28  |
| 2018 წლის 31 დეკემბერი                         | 3                     | 1                             | 7                           | 24       | 35  |
| <b>ნარჩენი ღირებულება</b>                      |                       |                               |                             |          |     |
| ნარჩენი 2017 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით | 5                     | 0                             | 10                          | 103      | 118 |
| ნარჩენი 2018 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარეობით | 14                    | 5                             | 8                           | 117      | 144 |

არცერთ ძირითად საშუალება არ არის დატვირთული იპოთეკით.

#### 6. არამატერიალური აქტივი

| ათასი ლარი                                  | პროგრამული<br>უზრუნველყოფა |
|---------------------------------------------|----------------------------|
| <b>ისტორიული ღირებულება</b>                 |                            |
| 2017 წლის 31 დეკემბერი                      |                            |
| შემოსვლა                                    | 11                         |
| 2018 წლის 31 დეკემბერი                      | 11                         |
| <b>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</b>       |                            |
| 2017 წლის 31 დეკემბერი                      |                            |
| პერიოდის ცვეთა                              | 1                          |
| 2018 წლის 31 დეკემბერი                      | 1                          |
| <b>ნარჩენი ღირებულება</b>                   |                            |
| ნარჩენი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 0                          |
| ნარჩენი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 10                         |

## 7. გაცემული სესხები

| ათასი ლარი          | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| სამომხმარებლო სესხი | 62                        | -                         |
| მისაღები პროცენტი   | 3                         | -                         |
|                     | <b>65</b>                 | <b>-</b>                  |

სესხი გაცემულია დოლარში ერთერთ დამფუძნებელზე 1 იდან 3 წლამდე ვადით წლიური 12%. საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

## 8. გაცემული სესხი

|                        | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| გაცემული სესხები       | 966                       | 674                       |
| გადასახდელი პროცენტები | 119                       | 45                        |
|                        | <b>1,085</b>              | <b>719</b>                |

სესხი აღებული ფიზიკური პირისგან დოლარში 3 იდან 5 წლამდე ვადით წლიური 8% . საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

## 9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ათასი ლარი

|                                                                                    | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი<br>ვალდებულებები                                       | 884                       | 744                       |
| მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი<br>ვალდებულებები ფიზიკურ პირებთან<br>მიღებული ავანსები | 2<br>-                    | -<br>3                    |
| გადასახდელი ხელფასები                                                              | 23                        | 14                        |
|                                                                                    | <b>909</b>                | <b>761</b>                |

## 10. საგადასახადო ვალდებულებები

ათასი ლარი

|                                    | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი | 7                         | 4                         |
| გადასახდელი დღგ                    | (15)                      | (13)                      |
| გადახდილი დღგ                      | (35)                      | (14)                      |
| ქონების გადასახადი                 | 1                         | -                         |
| საბიუჯეტო ანგარიში ხაზინა          | (11)                      | 42                        |
|                                    | <b>(53)</b>               | <b>19</b>                 |

## 11. ამონაგები

ათასი ლარი

|                                           | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|-------------------------------------------|---------------------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან                  | 2,491                     |
| გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა | (47)                      |
|                                           | <b>2,444</b>              |

რიგ შემთხვევებში პარტნიორებთან მიწოდება ხდება შემდგომი გადახდის პირობით და როდესაც პარტნიორი ვერ ახორციელებს ამ საქონლის გაყიდვას ხდება საქონლის უკან დაბრუნება, სწორედ აქედანაა გამოწვეული მიმდინარე წელს 47 ათასის უკან მობრუნება რომლითაც შემცირებულია შემოსავალი რეალიზაციიდან.

## 12. სხვა შემოსავლები

კომპანიამ თავისი ერთერთი მხვილი პარტნიორისგან ხელშეკრულების თანახმად ბონუსის სახით როგორც „ქეშბეკი“ შეძენებიდან მიიღო 400 000 რუსული რუბლი, გარდა ამისა პერიოდულად უსასყიდლოდ იღებდა ბროშურებს და საინფორმაციო გაზეთებს, სწორედ ამ თანხებმა წარმოქმნა კომპანიაში სხვა შემოსულობა.

### 13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

| ათასი ლარი              | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|-------------------------|---------------------------|
| შრომის ანაზღაურება      | 372                       |
| კომუნიკაციის ხარჯები    | 6                         |
| რემონტის დანახარჯები    | 27                        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია    | 30                        |
| ბანკის საკომისიო        | 14                        |
| საკანცელარიო ხარჯი      | 1                         |
| სამეურნეო ხარჯი         | 3                         |
| საექსპლუატაციო ხარჯი    | 6                         |
| კომუნალური ხარჯები      | 21                        |
| წარმომადგენლობითი ხარჯი | 5                         |
| მივლინების ხარჯები      | 19                        |
| იჯარის ხარჯი            | 98                        |
| სხვა ხარჯები            | 21                        |
|                         | <b>623</b>                |

### 14. მიწოდების ხარჯები

| ათასი ლარი                            | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|---------------------------------------|---------------------------|
| რეკლამის ხარჯები                      | 44                        |
| შრომის ანაზღ. და საკომისიო გასამრჯელო | 34                        |
| ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები  | 24                        |
| მიწოდების სხვა ხარჯები                | 10                        |
|                                       | <b>112</b>                |

### 15. კურსთა შორის სხვაობა

| ათასი ლარი                    | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|-------------------------------|---------------------------|
| მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან | 76                        |
| ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან | (53)                      |
|                               | <b>23</b>                 |