

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
Club-2100

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის და მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნაგანმარტებითი შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები		შენიშვნა	2018 წელი	2017 წელი
	ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	190,418.00	107,118.00
	სავაჭრო მოთხოვნები	2	60,799.00	43,571.00
	გადახდილი ავანსები	2	278.00	4,226.00
	მარაგები	3	53,957.00	55,941.00
	სხვა მიმდინარე აქტივი			48,059.00
	ბიოლოგიური აქტივები			
	სხვა არამატერიალური აქტივები	4	196.00	232.00
	ძირითადი საშუალებები	4	878,713.00	939,332.00
	სულ აქტივები		1,184,361.00	1,198,479.00
ვალდებულებები				
	სავაჭრო ვალდებულება	5	386,870.00	397,450.00
	საგადასახადო ვალდებულებები		31,346.00	22,540.00
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
	სულ ვალდებულებები		418,216.00	419,990.00
საკუთარი კაპიტალი				
	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		707,477.00	917,477.00
	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		58,668.00	- 138,988.00
	გადაფასების რეზერვი			
	სხვა რეზერვები			
	სულ საკუთარი კაპიტალი		766,145.00	778,489.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			1,184,361.00	1,198,479.00

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე

სრული შემოსავლის და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	1,968,362
საქონლის გაყიდვიდან	
მომსახურების გაწევიდან	1,968,362
სხვა	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(519,310)
საწყისი მარაგები	(55,941)
მარაგების შესყიდვა	(517,326)
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	53,957
საერთო მოგება	1,449,052

სხვა შემოსავალი	335
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(516,088)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(98,046)
იჯარის ხარჯი	(195,180)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(400,409)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,209,388)
საოპერაციო მოგება	239,664

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(3,339)
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(38,669)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	197,656.0
მოგების გადასახადი	
სანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)	197,656.0

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	778,489
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	197,656
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(210,000)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	766,145

ფულადი სახსრების მოძრაობა

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	83,300
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	83,300
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	107,118
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	190,418

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნაგანმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „Club-2100“ ს.კ. 404971848 (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 04 იანვარს

კომპანიის დამფუძნებელი:

ალექსანდრე რომანოვი RUS 70 5315819, /რუსეთის ფედერაცია/ 100%

კომპანიის დირექტორი:

ვლადიმერ მოროზოვი, 72 1364429 /რუსეთის ფედერაცია/

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ყაზბეგის რაიონი, ს. გუდაური

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურების მიწოდება

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

დირექტორი ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი ქეთევან კვატაშიძე

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მსს ფასს).

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

დირექტორი ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი ქეთევან კვატაშიძე

მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. გამოყენებულია ცვეთის დარიცხვის შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა	20-50	წელი
ნაგებობები	15-20	წელი
მანქანა დანადგარები	10-20	წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5-15	წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-10	წელი
სხვა	2-7	წელი

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

დირექტორი ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი ქეთევან კვატაშიძე

3. ახსნა-განმარტებები

ფულადი სახსრები

შენიშვნა 1

დასახელება	2018	2017
ფული სალაროში	170,571	38,541
ფულადი სახსრები ბანკში	19,847	68,577
სულ ფულადი სახსრები	190,418	107,118

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

შენიშვნა 2

დასახელება	2018	2017
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	60,799	43,571
მომწ. გადახდილი ავანსები.	278	4226
სულ მოთხოვნები და ავანსები	61,077	47,797

საქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018	2017
საქონელი	45,660	44,371
მასალები და ნედლეული	8,287	11,570
სულ მარაგები	53,947	55,941

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივი

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

დასახელება	2018 წ/ნარჩენი	შემოსვლა	გასვლა	ცვეთა	2017 წ/ნარჩენი
მიწის ნაკვეთები	25,480	-	-	-	25,480
შენობა	581,630			36,254	617,884
ნაგებობები	1,076			196	1,272
მანქანა დანადგარები	21,466		79	5,150	26,695
ოფისის აღწურვილობა	38,249	20,917	25,331	11,986	54,649
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	138,446	47,773	15,515	35,959	142,147
სხვა	72,366	11,949	3,067	8,463	71,205
სულ აქტივები	878,713	80,639	43,992	98,008	939,332

არამატერიალური აქტივი

შენიშვნა 4

დასახელება	2018 წ/ნარჩენი	შემოსვლა	გასვლა	ცვეთა	2017 წ/ნარჩენი
საბუღალტრო პროგრამა	196	-	-	36	232
სულ არამატერიალური აქტივები	196			36	232

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	63,597	22,136
ვალდებულება იჯარიდან	153,960	164,898
მიღებული ავანსები	169,314	210,416
საგადასახადო ვალდებულებები	31,345	22,540
სულ ვალდებულებები	418,216	419,990

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია:

28/09/2019

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
Club-2100

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის და მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნაგანმარტებითი შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები		შენიშვნა	2018 წელი	2017 წელი
	ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	190,418.00	107,118.00
	სავაჭრო მოთხოვნები	2	60,799.00	43,571.00
	გადახდილი ავანსები	2	278.00	4,226.00
	მარაგები	3	53,957.00	55,941.00
	სხვა მიმდინარე აქტივი			48,059.00
	ბიოლოგიური აქტივები			
	სხვა არამატერიალური აქტივები	4	196.00	232.00
	ძირითადი საშუალებები	4	878,713.00	939,332.00
	სულ აქტივები		1,184,361.00	1,198,479.00
ვალდებულებები				
	სავაჭრო ვალდებულება	5	386,870.00	397,450.00
	საგადასახადო ვალდებულებები		31,346.00	22,540.00
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
	სულ ვალდებულებები		418,216.00	419,990.00
საკუთარი კაპიტალი				
	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		707,477.00	917,477.00
	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		58,668.00	- 138,988.00
	გადაფასების რეზერვი			
	სხვა რეზერვები			
	სულ საკუთარი კაპიტალი		766,145.00	778,489.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			1,184,361.00	1,198,479.00

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე



სრული შემოსავლის და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	1,968,362
საქონლის გაყიდვიდან	
მომსახურების გაწევიდან	1,968,362
სხვა	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(519,310)
საწყისი მარაგები	(55,941)
მარაგების შესყიდვა	(517,326)
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	53,957
საერთო მოგება	1,449,052

სხვა შემოსავალი	335
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(516,088)
ცვთა და ამორტიზაცია	(98,046)
იჯარის ხარჯი	(195,180)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(400,409)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,209,388)
საოპერაციო მოგება	239,664

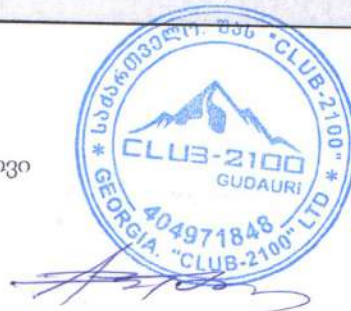
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(3,339)
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(38,669)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	197,656.0
მოგების გადასახადი	
სანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)	197,656.0

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	778,489
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	197,656
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(210,000)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	766,145

ფულადი სახსრების მოძრაობა

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	83,300
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	83,300
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	107,118
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	190,418

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე



[Handwritten signature]

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნაგანმარტებითი
შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „Club-2100“ ს.კ. 404971848 (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 04 იანვარს

კომპანიის დამფუძნებელი:

ალექსანდრე რომანოვი RUS 70 5315819, /რუსეთის ფედერაცია/ 100%

კომპანიის დირექტორი:

ვლადიმერ მოროზოვი, 72 1364429 /რუსეთის ფედერაცია/

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი:

საქართველო, ყაზბეგის რაიონი, ს. გუდაური

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურების მიწოდება

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე



2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მსს ფასს).

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე



მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. გამოყენებულია ცვეთის დარიცხვის შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა	20-50	წელი
ნაგებობები	15-20	წელი
მანქანა დანადგარები	10-20	წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5-15	წელი
ავტო და სხვა ინვენტარი	3-10	წელი
სხვა	2-7	წელი

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე



3. ახსნა-განმარტებები

ფულადი სახსრები

შენიშვნა 1

დასახელება	2018	2017
ფული სალაროში	170,571	38,541
ფულადი სახსრები ბანკში	19,847	68,577
სულ ფულადი სახსრები	190,418	107,118

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

შენიშვნა 2

დასახელება	2018	2017
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	60,799	43,571
მომწ. გადახდილი ავანსები.	278	4226
სულ მოთხოვნები და ავანსები	61,077	47,797

საქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018	2017
საქონელი	45,660	44,371
მასალები და ნედლეული	8,287	11,570
სულ მარაგები	53,947	55,941

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე




ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივი

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

დასახელება	2018 წ/წარჩენი	შემოსვლა	გასვლა	ცვეთა	2017 წ/წარჩენი
მიწის ნაკვეთები	25,480	-	-	-	25,480
შენობა	581,630			36,254	617,884
ნაგებობები	1,076			196	1,272
მანქანა დანადგარები	21,466		79	5,150	26,695
ოფისის აღწურვილობა	38,249	20,917	25,331	11,986	54,649
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	138,446	47,773	15,515	35,959	142,147
სხვა	72,366	11,949	3,067	8,463	71,205
სულ აქტივები	878,713	80,639	43,992	98,008	939,332

არამატერიალური აქტივი

შენიშვნა 4

დასახელება	2018 წ/წარჩენი	შემოსვლა	გასვლა	ცვეთა	2017 წ/წარჩენი
საბუღალტრო პროგრამა	196	-	-	36	232
სულ არამატერიალური აქტივები	196			36	232

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	63,597	22,136
ვალდებულება იჯარიდან	153,960	164,898
მიღებული ავანსები	169,314	210,416
საგადასახადო ვალდებულებები	31,345	22,540
სულ ვალდებულებები	418,216	419,990

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია:

28/09/2019

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე

