

შპს „ჯამური“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექცია, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, 14.12.2010 წ. ს/ნ 404881678. კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მარშალ გელოვანის გამზ. №2, სარდაფი. 100%-იანი წილის მფლობელია ზურაბ მილაძე, საქართველოს მოქალაქე, რომელიც აგრეთვე არის კომპანიის მოქმედი დირექტორი პ/ნ 24001001515. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ავტომანქანის სამალიარო საშუალებებით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

2.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.2. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.3. მოგების გადასახადი აღრიცხვა, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება

15%-იანი გადასახადით იზერებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას. მოგების გადასახადი გაიანგარიშება მუდმივი სხვაობით კორექტირებული სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით. სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა და საგადასახადო მოგების გადასახადს შორის სხვაობა, რომელიც განპირობებულია სააღრიცხვო ღირებულებასა და საგადასახადო ბაზებს შორის დროებითი სხვაობებით, აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

2.4..ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

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

2.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.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.

2.6..აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო 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 აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

2.7. იჯარა

საანგარიშო პერიოდში საიიჯარო ურთიერთობები არ ფიქსირდება. იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

2.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტურისა უპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში,

2.10. სავაჭრო ვალდებულებები

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

2.11. ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საბანკო სესხები საწარმოს არ უფიქსირდება.

2.12. პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

2.12.1 ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაზის სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

2.12.2 შრომის ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დამტკიცებული საშტატო განაკვეთის შესაბამისად;

2.12.3 შვებულების დღეთა რაოდენობა განისაზღვროს 24 სამუშაო დღით, ხოლო საშუალო დღიური ხელფასი -30 კალენდარული დღის გათვალისწინებით.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული სალაროში	5082,35	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	236420,97	693377,87
სულ ჯამი	241503,32	693377,87

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 4		
სავაჭრო მოთხოვნები	31.12.2018	31.12.2017
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	390364,97	324722
სულ ჯამი	390364,97	324721,61

5. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 5		
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
	31.12.2018	31.12.2017
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	549510	428151,34
წინასწარ გაწეული ხარჯები	139667	158001
გადახდილი დღგ	143863	
სულ ჯამი	833039	586152,37

6. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:3054423

შენიშვნა 6		
მარაგები		
	31.12.2018	31.12.2017
სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	3,054,423	2,754,689
სულ ჯამი	2746841	3043614

7. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 7		
- სხვა ვალდებულებები	31.12.2018	31.12.2017
საბაღასახადო ვალდებულებები	-143862,94	0
სულ ჯამი	-143862,94	0

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 8		
სხვა არამატერიალური აქტივები	31.12.2018	31.12.2017
არამატერიალური აქტივები	3736	1678
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-141	0
სულ ჯამი	3595	1678,18

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებები	31.12.2017	31.12.2018	2018	2018	31.12.2018
		დაგროვილი ცვეთა	დამატებული ძირ.საშ	გასული ძირ.საშ	
არასასოფლო მიწა	94034	0			94034
დაუმთავრებელი მშენებლობა	2215	0	3403	5619	0
შენობები	655396	102232			553164
ნაგებობები	73587	14723	8264		67128
მანქანა-დანადგარები	42353	15079	1017	1315	26976
I Xგუფის ძირითადი საშუალებები	15471	5196	3199		13474
ავტო, ინვენტარი, იარაღები	28385	19016	5306		14675
სატრანსპორტო საშუალებები	74628	32079			42549
იხარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	29622	29622			0
სულ ჯამი	1015691	217947	21189	6934	812000

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 12		
სავაჭრო ვალდებულებები	31.12.2018	31.12.2017
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	17 120,86	2038,96
მიღებული ავანსები	1 000,00	500
სულ ჯამი	18120,86	2538,96

13. ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები

2017 წლის 31 დეკემბრისათვის გასანაწილებელი მოგება 4221515 ლრი აღრიცხულია როგორც გასანაწილებელი დივიდენდი, საიდანაც 2018 წელს გაიცა 684210,52 ლარი.

ვალდებულებების და ხარჯების 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	31.12.2018	31.12.2017
გადასახდელი პროცენტები	0	68935
გადასახდელი დივიდენდები	3537304	4221515
ვალდებულება კაპიტალის შემცირებაზე	0	103180
<i>სულ ჯამი</i>	3537304	4393631

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სხვა ვალდებულებები	31.12.2018	31.12.2017
გადავადებული მოგების გადასახადი	48254	53725
<i>სულ ჯამი</i>	48254	53725,41

15. სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 15			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		31.12.2018	31.12.2017
მოკლევადიანი სესხები		-	579182,86
<i>სულ ჯამი</i>		0	579182,86

16. კაპიტალი

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2010 წლის 14 დეკემბერს, საწესდებო კაპიტალით 825000 (რვაას ოცდახუთი ათასი ლარი), ხოლო 2012 წლის თებერვლის თვის გადაწყვეტილებით განისაზღვრა კაპიტალის შემცირება 170000 (ასამოცდაათი ათასი) ლარამდე.

კომპანიის კაპიტალი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 16		31.12.2018	31.12.2017
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		170000	170000
<i>სულ ჯამი</i>		170000	170000

17. გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი

შენიშვნა 17		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	31.12.2018	31.12.2017
გაუნაწილებელი მოგება	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1 574 770	0
<i>სულ ჯამი</i>	1 574 770	0

18. სხვა რეზერვები

	31.12.2018	31.12.2017
გადაფასების რეზერვი	2200	0
<i>სულ ჯამი</i>	2200	0

19. საქონლის გაყიდვიდან

შენიშვნა 19

საქონლის გაყიდვიდან		
	31.12.2018	31.12.2017
საოპერაციო შემოსავლები	11,131,269	11522038
<i>სულ ჯამი</i>	11131269	11522038

20. სხვა შემოსავალი

შენიშვნა 20

სხვა შემოსავალი		
	31.12.2018	31.12.2017
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	80412,57	65714,11
შემოსავალი კონვერტაციის	153439,68	200383,2
<i>სულ ჯამი</i>	233852,25	266097,31

21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება

შენიშვნა 21

დასაქმებულთა ანაზღაურება		
	31.12.2018	31.12.2017
შრომის ანაზღაურება	193483,87	199520,16
<i>სულ ჯამი</i>	193483,87	199520,16

22. ცვეთა-ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 22

ცვეთა და ამორტიზაცია		
	31.12.2018	31.12.2017
ცვეთა და ამორტიზაცია	57714,68	64401,86
<i>სულ ჯამი</i>	57714,68	64401,86

23. საპროცენტი ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 23

საპროცენტო ხარჯი	31.12.2018	31.12.2017
	16722,14	40002,22
<i>სულ ჯამი</i>	16722,14	40002,22

24 იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 24

იჯარის ხარჯი		
	31.12.2018	31.12.2017
საბაზისური	0	73043,07
<i>სულ ჯამი</i>	0	73043,07

25 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	31.12.2018
რეალიზ. პროდ. თვითღ. (პრ. მწ. და მომს. სფ. სან.	9234313
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	47335
კომუნალური ხარჯი	8108
საოფისე ხარჯი	4104
კომუნიკაციის ხარჯი	1700
სამივლინებო ხარჯი	16552
ბანკის მომსახურების ხარჯები	9760
სხვა საბაღასახალო ხარჯი	7442
ქირითადი საშ. მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	11987
საკონსულტაციო ხარჯები	154
სხვა საერთო ხარჯი	2147
სულ ჯამი	9343601

26. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2018 და წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

შენიშვნა 26

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	31.12.2018	31.12.2017
დადებითი საკურსო სხვაობა	153439,68	200383
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-159490,41	-185828
სულ ჯამი	-6050,73	14555

27. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

28. ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობამ დაამტკიცა 2019 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი: ზურაბ მილაძე



შპს "ქამური"

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2019

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2017
--	---	---

აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	241503	693378
სავაჭრო მოთხოვნები	6	390365	324722
გადახდილი ავანსები და დარიცხული ძისაღები შემოსავალი	7	693373	428151
მარაგები	8	3054423	2754689
- მზა პროდუქცია		0	0
- სხვა		0	
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	139667	158001
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
- თვითღირებულების მოდელით		0	0
- გადაფასების მოდელით		0	0
გუდვილი		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	3737	1678
ძირითადი საშუალებები	11	812000	854041
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		5335067	5214660

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	12	2539	18121
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		3537304	4393631
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	13		
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	14	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	15	0	579183
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		48254	53725
სულ ვალდებულებები		3588097	5044660

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	16	170000	170000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	17	1574769	
გადაფასების რეზერვი		2200	0
სხვა რეზერვები	18		
სულ საკუთარი კაპიტალი		1746970	170000
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5335067	5214660

დირექტორი ზურაბ მილაძე

ზ. მილაძე



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 2018
ნეტო ამონაგები	11131269
საქონლის გაყიდვიდან	11131269
	0
სხვა	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12288736
საწყისი მარაგები	2754689
მარაგების შესყიდვა	9534047
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	3054423
საერთო მოგება	1896957

სხვა შემოსავალი	20	233852
დასაქმებულთა ანაზღაურება	21	-193484
ცვეთა და ამორტიზაცია	22	-57715
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	23	-16722
იჯარის ხარჯი	24	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	25	-109287
სულ საოპერაციო ხარჯები		-143356

საოპერაციო მოგება	1753600
-------------------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	26	-159574
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	27	-19256
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1574770
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		1574770

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		2200
სხვა		0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		2200
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		1576970

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		170000
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1746970

დირექტორი: ზურაბ მილაძე



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

		საანგარიშგებო პერიოდი 2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		-420567
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი		-31308
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		693378
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		241503

დირექტორი: ზურაბ მილაძე

