

შპს "მემტექს ჯორჯია" (ს/კ 445 441 111)

შენიშვნა 9 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	- 359.427,03	203.789,85	- 155.637,18
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება	- 784.046,57		46.334,00
3	კაპიტალის შემცირება; დივიდენდის გაცემა			-
4	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	- 1.143.473,60	203.789,85	- 109.303,18

დირექტორი:



შპს "მემთექს ჯორჯია" (ს/კ 445 441 111)

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	(412.510)
1	საგადასახადო ვალდებულებები	(412.510)

დირექტორი:

ბუღალტერი:



შპს "მემტექს ჯორჯია" (ს/კ 445 441 111)

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები

#	დასახელება	2.356.883
1	სავაჭრო ვალდებულებები	2.356.883
2		
3		
4		

დირექტორი:



შპს "მემთექს ჯორჯია" (ს/კ 445 441 111)

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	45.139
	სალარო	-
	ბანკი	45.139

დირექტორი:



შპს "მემთექს ჯორჯია" (ს/კ 445 441 111)

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება; გადახდილი ავანსები

#	დასახელება	946.958
1	მოთხოვნები მიწოდებიდან	911.896
2	გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	35.062

დირექტორი:



შპს "მემტექს ჯორჯია" (ს/კ 445 441 111)

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	577.096	გაუფასურება	8.790
	ნედლეული და მასალები	577.096	(568.306)	8.790

დირექტორი:



შპს "მემთექს ჯორჯია" (ს/კ 445 441 111)

შენიშვნა 1 - ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 31 დეკემბერი 2018 წელი	11.318	გაუფასურება	4.318
სატრანსპორტო საშვალელები	11.318	(7.000)	4.318

დირექტორი:



ფორმა N6- შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	18.041.008	
საქონლის გაყიდვიდან	18.041.008	
მომსახურების გაწევიდან	-	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	
სხვა	-	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(18.237.628)	
საწყისი მარაგები	(4.494.248)	
მარაგების შესყიდვა	(12.731.114)	
გადამუშავების დანახარჯები	(1.021.057)	
საბოლოო მარაგები	8.790	
საერთო მოგება	(196.621)	
სხვა შემოსავალი	2.355.266	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(514.721)	
ცვეთა/ამორტიზაცია	(2.829)	
გაუფასურების ხარჯი	(7.000)	
ფინანსური აქტივები	-	
მარაგები	-	
სხვა არაფინანსური აქტივები	(7.000)	
საპროცენტო შემოსავალი	-	
საპროცენტო ხარჯი	-	
სხვა ხარჯები	(2.418.142)	
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(784.047)	
მოგების გადასახადი	-	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	(784.047)	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	(359.427)	
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	(359.427)	
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	(359.427)	



საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
--	---	--

ფულადი სახსრები	45.139	27.641	
სავაჭრო მოთხოვნები	911.896	-	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	35.062	34.917	
მარაგები	8.790	4.494.248	-
- მზა პროდუქცია	-	-	
- სხვა	8.790	4.494.248	
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	552	
ზილოგიური აქტივები	-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	
- გადაფასების მოდელით	-	-	
ძირითადი საშუალებები	4.318	1.180.155	-
- მიწა	-	-	
- შენობა-ნაგებობები	-	-	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	4.318	1.180.155	
- არამატერიალური აქტივები	-	-	
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით	-	-	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	
კაპიტალი (გაუნაღებელი ნაწილი)	-	-	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	
სულ აქტივები	1.005.205	5.737.514	-

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	2.356.883	6.279.212	
ანარიცხები	-	-	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	1.527	
საგადასახადო ვალდებულებები	(412.510)	(387.587)	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი	-	-	
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	-	-	
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	-	-	
სხვა ნასესხები თანხები	-	-	
სხვა ვალდებულებები	516	-	
სულ ვალდებულებები	1.944.888	5.893.151	-

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შტაბ-კაპიტალი)	203.790	203.790	
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)	-	-	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	
წილობრივი გადახდის რეზერვი	-	-	
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი	-	-	
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(1.143.474)	(359.427)	
სხვა რეზერვები	-	-	
სულ საკუთარი კაპიტალი	(939.684)	(155.637)	-
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1.005.204	5.737.514	-



შპს "მემთექს ჯორჯია (ს/კ 445 441 111)
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს შპს „მემთექს ჯორჯია“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2014 წლის 10 აპრილს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 445 441 111.

1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ტექსტილის ნაწარმის წარმოება
- №27547620508, U01886361, , ბექირ აიდინ, თურქეთი 50%
- №27541620726, U02401298, , ბულენტ აიდინ, თურქეთი 50%

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი;

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4. საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.



აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

2.6. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

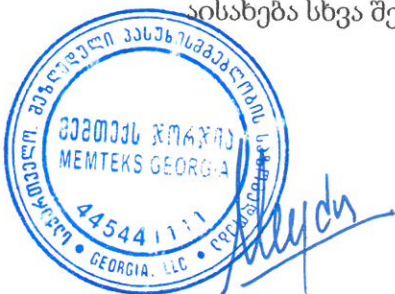
2.7. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით, მოხდა მარაგების გაუფასურება, გაუფასურების ღირებულება მოცემულია შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები;

2.8. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; 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;

2.9. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების 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, მოხდა გასაყიდად გამიზნული აქტივის გაუფასურება.

2.10. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.

2.11. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ არიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;



- 2.12. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 2.13. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.14. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.16. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:
- ბალანსს ((შენიშვნებით);
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

