

შპს HANSA-FLEX Georgien

საიდენტიფიკაციო კოდი: 406048067

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	251.942	430.601	201.993
სავაჭრო მოთხოვნები	33.643	23.758	30.250
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	39.482	5.176	9.769
მარაგები	558.085	396.505	364.025
- მზა პროდუქცია	557.038	395.829	363.753
- სხვა	1.046	675	273
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	2.060	2.722	548
ძირითადი საშუალებები	399.589	187.538	194.467
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	„		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1.284.802	1.046.300	801.051

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2.283.243	1.937.573	1.425.850
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები		2.302	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	843	5.826	12.750
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	5.939	6.967	6.258
სულ ვალდებულებები	2.290.025	1.952.667	1.444.858
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	250.960	250.960	250.960
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(1.256.183)	(1.157.327)	(894.767)
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	(1.005.223)	(906.367)	(643.807)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1.284.802	1.046.300	801.051

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	944.024	909.086
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	385.275	394.792
საწყისი მარაგები	396.505	364.025,34
მარაგების შესყიდვა	(546.855)	(427.271)
გადაშუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	558.085	396.505
საერთო მოგება	558.750	514.294

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(402.119)	(359.231)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(34.157)	(22.284)
საპროცენტო შემოსავალი:	11.250	
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(94.231)	(92.118)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(33.611)	(34.999)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(552.868)	(508.631)

საოპერაციო მოგება	5.882	5.664
--------------------------	-------	-------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	9.457	(179.606)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(114.144)	(88.619)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(98.804)	(262.561)
მოგების გადასახადი	(51)	
მოგება/(ზარალი)	(98.855)	(262.561)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):
--

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

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(906.367)	(643.807)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(98.855)	(262.561)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(1.005.223)	(906.367)

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(186.763)	232.155
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	11.250	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(175.513)	232.155
სავალუტო კურსის ეფექტი	(3.146)	(3.548)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	430.601	201.993
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	251.942	430.601

შპს HANSA-FLEX Georgien ს/კ 406048067

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია HANSA-FLEX Georgien ს/კ 406048067 რეგისტრირებულია საქართველოში. იგი წარმოადგენს გერმანულ ინვესტიციას, რომლის 51% დაფუძნებულია ჰიდრაულიკის სფეროში მსოფლიოში ერთ-ერთ წამყვანი კომპანია ს.ს. HANSA-FLEX -ის (ს/კ DE814122717) მიერ.

19% - იანი დამფუძნებელია - გერმანიის მოქალაქე ფ/პ დენი პოკრაიჩი, დაბადების თარიღი 18.11.1980, დაბადების ადგილი - გერმანია, (პასპორტის ნომერი - C22JKZ2C2).

15 % - იანი დამფუძნებელია - გერმანიის მოქალაქე ფ/პ პოიკო პოკრაიჩი, დაბადების თარიღი 26.08.1959, დაბადების ადგილი - ტომისლავერადი, (პასპორტის ნომერი - C22J8ZLH0), ასევე იგი საქართველოს რეზიდენტ პირს წარმოადგენს (პ/ნ 01191003047).

15 % - იანი დამფუძნებელია - გერმანიის მოქალაქე ფ/პ ჰანს ლუდვიგ კარლ ამელუნგ, დაბადების თარიღი 23.11.1957, დაბადების ადგილი - გერმანია, (პასპორტის ნომერი - C22J8ZPC8).

www.hansa-flex.com

კომპანია საქართველოში დაფუძნდა 2011 წლის მაისის თვეში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი, დოდაშვილის ქ. 20ა, ბინა 43, და საქმიანობის ადგილები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის არის სამ ობიექტზე წარმოდგენილი

ფაქტიური მისამართები:

1. 0159 თბილისი, აკაკი ბელიაშვილის ქ. 104
2. 0163 თბილისი, ვარკეთილი III კვ. IX კორ. 3ა
3. 5700 ხაშური, იმერეთის ქ. 18

2019 წელს საქმიანობის გაფართოვების მიზნით გაიხსნა მე-4 ფილიალი ბოლნისის რაიონში - დაბა კაზრეთში. წლის ბოლოს ასევე იგეგმება მე-5 ფილიალის გახსნა აჭარის რეგიონში.

კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს ჰიდრავლიკური მილების და სხვა ჰიდრავლიკური კომპონენტების რეალიზაცია: HANSA-FLEX Georgien უზრუნველყოფს სწრაფ და კომპეტენტურ დახმარებას, სტაციონარული და მობილური ჰიდრავლიკური სისტემების მოულოდნელი შეფერხებებისას. ჩვენი ფილიალების ქსელითა და ჩვენი მობილური ჰიდრავლიკური მყისიერი მომსახურების სერვისის სატრანსპორტო საშუალებით, შესაბამისი სათადარიგო ნაწილის სწრაფ და მარტივ მიწოდებას ვუზრუნველყოფთ.

2. მომზადების საფუძველი

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

3. სააღრიცხო პოლიტიკა

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს საღაროებში და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. საღაროებიდან ფულის ნაშთი ყოველი თვის ბოლოსთვის გადადის კომპანიის საბანკო ანგარიშზე. უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2. მარაგები

მარაგები და მარაგების მართვა, კომპანიის მაღალი რისკის მატარებელ საქმიანობად ფასდება და მისი მართვა კომპანიის ერთ-ერთი ძირითადი ამოცანაა.

HANSA-FLEX-ის პროდუქტის ასორტიმენტი მოიცავს 80.000-ზე მეტი დასახელების არტიკულს, რომელიც კომპანიის უმაღლესი ხარისხობრივი სტანდარტებით არის შექმნილი. და ყველა არტიკულის დასახელება არის უნიკალური.

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

3.3. სავაჭრო მოთხოვნები

გაყიდვები ხორციელდება, როგორც ნაღდი ასევე საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. 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.

2019 წლის საანგარიშო პერიოდის ბოლოს დაგეგმილია არ ამოღებადი დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი (ზარალის არსებობის შემთხვევაში).

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ნორმა განსაზღვრული არის ს.ს. HANSA-FLEX ჯგუფის მიერ, ვინაიდან და რადგანაც

- HANSA-FLEX -ის ფილიალები გახსნილია საქართველოს ჩათვლით მსოფლიოს 52 ქვეყანაში 400 შვილობილი კომპანიით, რომლებიც ხელმძღვანელობენ ს.ს. HANSA-FLEX ჯგუფის მიერ განსაზღვრული ცვეთის ნორმით.
- HANSA-FLEX - ის საქონელი ძალიან სპეციფიკურია, რომელიც მოითხოვს უმაღლესი სტანდარტის ძირითად საშუალებებს - მანქანა-დანადგარების ქონას. მაგალითისთვის წარმოგიდგენთ ცვეთის განაკვეთს, სამი მანქანა-დანადგარის, რომლის გარეშე ვერც ერთი ფილიალი ვერ იფუნქციონირებდა:
 1. საჭრელი მანქანა-დანადგარი - 5.18 Schneidemaschinen und Schrereren – 13 წელი
 2. სათლელი მანქანა-დანადგარი - 5.17 Schlefmaschinen – 15 წელი
 3. წნეხი - 5.11 Pressen und Stanzen - 15 წელი

ასევე დანარჩენი მანქანა-დანადგარების და სხვა ძირითადი საშუალებების და ასევე არამატერიალური აქტივის ცვეთა განსაზღვრულია კომპანიაში არსებული ნორმის შესაბამისად.

3.5. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებების 100% წარმოადგენს ვალდებულებას უცხოურ ვალუტაში - ევროში ს.ს. HANSA-FLEX წინაშე, რომელიც კომპანია HANSA-FLEX Georgien - ის 51% წილის მფლობელია. იგი წარმოადგენს მთავარ და ერთადერთ საქონლის მომწოდებელს, თუ არ ჩავთვლით მცირე შესყიდვებს სხვა მომწოდებლებთან, სადაც სავაჭრო ვალდებულება არ წარმოიქმნება. კომპანია HANSA-FLEX Georgien -ი დღემდე სარგებლობს ს.ს. HANSA-FLEX - მისი მფლობელის სრული მხარდაჭერით.

აღნიშნული ვალდებულება წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებას ერიცხება პირგასამტეხლო.

უცხოურ ვალუტაში - ევროში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

3.6. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით.

3.7. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

3.8. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

1. მარაგები

	2018	2017
- მზა პროდუქცია	557.038	395.829
- სხვა ნედლეული	1.046	675
სულ	558.085	396.505

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები	33.643	23.758
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	39.482	5.176

3. ძირითადი საშუალებები

	2017	2017	2017	2018	2018	2018	2018
ძირითადი საშუალებების მოძრაობა	საწ. ნაშთი	შემოსვლა	წლ. ცვეთა	საწ. ნაშთი	შემოსვლა	წლ. ცვეთა	საბ. ნაშთი
სხვა ძირითადი საშუალებები	17013	6494	3427	20080	9809	5239	24650
არამატერიალური აქტივი	548	2686	512	2722	0	662	2060
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1311	8349	1410	8250	3478	1399	10328
მანქანა - დანადგარები მობილურ მანქანაში	12806	0	1390	11416	0	1390	10025
მანქანა - დანადგარები, მოწყობილობები მალაზიებში	138998	0	13829	125168	0	13829	111339
სარეკლამო აზრა	527	0	151	377	0	151	226
სატრანსპორტო საშუალებები	23812	0	1564	22248	77439	11486	88200
ახალი ფილიალისთვის 2019 (კაზრეთი) შეძ. საქონელი (ცვეთის გარეშე)	0	0	0		154820	0	154820
სულ	195015	17529	22284	190260	245546	34157	401649

4. საფაქრო ვალდებულებები

	2018	2017
საფაქრო ვალდებულებები	2.283.243	1.937.573

5. ამონაგები

	2018	2017
საქონლის გაყიდვიდან	944.024	909.086

6. დასაქმებულთა ანაზრაურება

	2018	2017
დასაქმებულთა ანაზრაურება	(402.119)	(359.231)

7. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

	2018	2017
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	9.457	(179.606)

აღნიშნულ მუხლში შესულია

- უცხო ვალუტაში გამოსახული კრედიტორული დავალიანების გადახდის დროს წარმოქმნილი მოგება ზარალი.
- უცხოური ვალუტის გადახურდავების დროს წარმოქმნილი მოგება ზარალი.
- უცხო ვალუტაში გამოსახული კრედიტორული დავალიანების წლის ბოლოს გადაფასებით მიღებული მოგება ზარალი.
- უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივების წლის ბოლოს გადაფასებით მიღებული მოგება ზარალი.

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	2018	2017
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(114.144)	(88.619)

აღნიშნულ მუხლში შესულია

- პირგასამტეხლო, რომელიც ერიცხება კრედიტორულ დავალიანებას

2018 წელს – 113.737 ლარის ოდენობით

2017 წელს - 87.751 ლარის ოდენობით

- და სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი თუ ხარჯი

9. საპროცენტო შემოსავალი

	2018	2017
საპროცენტო შემოსავალი:	11.250	

2018 წლის სექტემბრის თვეში მოხდა ვადიანი ანაზრის 150.000 ლარის უკან დაბრუნება კომპანიის საბანკო ანგარიშზე, რასაც დაერიცხა საპროცენტო შემოსავალი 11.250 ლარის ოდენობით.

10. მოგების გადასახადი

	2018	2017
მოგების გადასახადი	(51)	

მოგების გადასახადში წარმოდგენილია - მოგების გადასახადის თანახმად - ხარჯი, რომელიც დოკუმენტურად დაუდასტურებელია.

HANSA-FLEX Georgien - ის დირექტორი

გოიკო პოკრაიჩიჩ



თბილისი 26.09.2019