
შპს რეზონი
(ს/ნ 203822220)

*ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით*

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი აღწერა	6
2. წარდგენის საფუძველი	6
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები	6
4. უცხოური ვალუტა.....	6
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.....	7
6. გრძელვადიანი აქტივები.....	7
7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში.....	8
8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში.....	9
9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9
10. ამონაგები	9
13. გადასახადები.....	10
14. კაპიტალი	10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-დეკ- 2018	31-დეკ- 2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	80 805	73 133
სავაჭრო მოთხოვნები		126 195	146 905
მარაგები	5	230 463	187 747
- მზა პროდუქცია		15 708	17 020
- სხვა		214 754	170 727
სხვა მიმდინარე აქტივები		4 946	2 841
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	869	1 087
ძირითადი საშუალებები	7	1 185 594	1 326 253
სულ აქტივები		1 628 871	1 737 966

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			55 167
სავაჭრო ვალდებულებები		20 830	75 110
საგადასახადო ვალდებულებები	13	13 585	14 724
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	275 900	417 396
სხვა ვალდებულებები		1 477	
სულ ვალდებულებები		311 793	562 397

საკუთარი კაპიტალი	14		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		142 054	200 000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 175 025	975 569
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 317 079	1 175 569
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 628 871	1 737 966

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2018 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ნეტო ამონაგები	10	1 578 963
საქონლის გაყიდვიდან		1 534 397
მომსახურების გაწევიდან		44 566

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(733 260)
საწყისი მარაგები		(187 747)
მარაგების შესყიდვა		(775 975)
საბოლოო მარაგები		230 463
საერთო მოგება		845 703

დასაქმებულთა ანაზღაურება		(381 980)
ცვეთა და ამორტიზაცია	7, 8	(147 250)
საპროცენტო ხარჯი :	9	(29 652)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(78 714)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(637 597)
საოპერაციო მოგება		208 106

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(5 667)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12	(2 984)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		199 455
მოგების გადასახადი	13	
მოგება/(ზარალი)		199 455

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1 175 569
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	14	199 455
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	14	(57 946)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 317 079

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

შპს რეზონის (ს/ნ 203822220) (შემდგომში კომპანია) სამეწარმეო რეესტრში ჩართვის თარიღია 1999 წლის 08 სექტემბერს, ხოლო კომპანია დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად დარეგისტრირდა 1999 წლის 05 სექტემბერს.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორსა და 100%-იანი წილის მფლობელს წარმოადგენს რეზო რაზმაძე (პ/ნ 01007005276).

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, კოსტავას ქ., N69, კორპ. N5, ხოლო მის ფაქტობრივ მისამართს წარმოადგენს: საქართველო, ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ვ. ნინუას ქუჩა N3. საკონტაქტო ტელეფონის ნომრებია: +995 32 2182631 , +995 599 566951

უკვე 20 წელია შპს რეზონის საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს ბეჭდვითი და პოლიგრაფიული მომსახურება (სტამბა).

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და

ვალდებულებები გადანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

თარიღი	USD	EUR	GBP
31.12.2017	2.5922	3.1044	3.5005
31.12.2018	2.6766	3.0701	3.3955

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

6. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შემენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	ცვეთის ნორმა
შენობა-ნაგებობა	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%

ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვდის ნორმები

არამატერიალურ აქტივებს, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა ცნობილია, ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ხოლო, იმ არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში

აღწერა	მიწის ნაკვეთები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	შენობა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრისთვის	236 462	20 147	556 693	1 047 949	20 565	33 549	1 915 365
დამატება		322		6 405	3 149		9 876
გასვლა		411		3 597	2 389		6 397
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	236 462	20 058	556 693	1 050 757	21 326	33 549	1 918 844
დაგროვილი ცვდის და გაუფასურების ზარალი							
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრისთვის		8 452	75 360	477 140	9 602	18 557	589 112
წლის ცვდის		2 380	24 067	114 980	2 608	2 996	147 031
ჩამოწერა		296		1 282	1 317		2 895
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	10 537	99 427	590 838	10 893	21 553	733 248
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2018 წლის 01 იანვრისთვის	236 462	11 694	481 333	570 809	10 964	14 992	1 326 253
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	236 462	9 521	457 266	459 919	10 433	11 995	1 185 596

8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

აღწერა	საბუღალტრო პროგრამა	სულ
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრისთვის	2 174	2 174
დამატება		-
გასვლა		-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 174	2 174
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი		
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრისთვის	1 087	1 087
წლის ცვეთა	217	217
ჩამოწერა		-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	1 304	1 304
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2018 წლის 01 იანვრისთვის	1 087	1 087
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	869	869

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები ფორმირებულია საბანკო სესხების სახით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იქნა გაწეული.

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს ნაბეჭდი პროდუქციის მიწოდებასა და მომსახურების გაწევიდან. შემოსავალი აღიარდება, როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

11. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორიცაა: ძირითადი საშუალებების მოვლის ხარჯებს (6 468 ლარი), ქონების დაზღვევის ხარჯებს (8 633 ლარი), საბანკო მომსახურების ხარჯს (2 725 ლარი) და სხვ.

12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯის მუხლი ფორმირებულია ისეთი არასაოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების გავლენის ნეტო შედეგით, როგორცაა გამოსაყენებლად უვარგისი ძირითადი საშუალების ჩამოწერა, სავალუტო ანგარიშების გადაფასება და სხვ.

13. გადასახადები

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშევა ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

14. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია როგორც საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით, ასევე საწესდებო კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდში გაზრდითა (7 980 ლარი) და შემცირებით (65 926 ლარი).

შპს რეზონის დირექტორი,



შპს რეზონის ბუღალტერი,

