# შპს „აიემ კავკასია“

**ს/კ 401949059**

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

**დამტკიცების თარიღი: 24/09/2019**

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება .....6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები .....7-19

**ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია** ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "აიემ კავკასია "-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის და სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშები") შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1.მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;

2.გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;

3.განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით

**ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:**

1.კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

2.ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;

3.სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი: /ჰუსეინ უზუნ/

ბუღალტერი: /ნათია გურაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

| | *შენიშვნა* | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|---|---|---|---|
| **აქტივები** | | | |
| **გრძელვადიანი** | 8 | | |
| ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება | 12 | 360,901 | 60,772 |
| **სულ გრძელვადიანი აქტივები** | | 360,901 | 60,772 |
| **მოკლევადიანი აქტივები** | | | |
| გადახდილი ავანსები | 11 | 21,192 | 15,795 |
| მოკლევადიანი მოთხოვნები | 10 | 11,707 | 26,370 |
| მარაგები | 13 | 188,837 | 184,796 |
| წინასწარ გაწეული ხარჯები | | - | - |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები | 9 | 422,456 | 874,044 |
| **სულ მიმდინარე აქტივები** | | 644,192 | 1,101,004 |
| **სულ აქტივები** | | 1,005,093 | 1,161,776 |
| **კაპიტალი და ვალდებულებები** | | | |
| **გრძელვადიანი ვალდებულებები** | | | |
| გრძელვადიანი სესხები | 15 | (238,315) | (144,556) |
| **სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები** | | (238,315) | (144,556) |
| **მოკლევადიანი ვალდებულებები** | | | |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები | 14 | (314,099) | (129,902) |
| საგადასახადო ვალდებულებები | | - | - |
| მოკლევადიანი სესხები | | - | - |
| გადასახდელი პროცენტები | | - | - |
| **სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები** | | (314,099) | (129,902) |
| **სულ ვალდებულებები** | | (552,414) | (274,458) |
| **კაპიტალი** | | | |
| საემისიო კაპიტალი | | - | - |
| საწესდებო კაპიტალი | | - | - |
| რეზერვები და დაფინანსება | | - | - |
| გაუნაწილებელი მოგება | 16 | (452,679) | (887,317) |
| **სულ კაპიტალი** | | (452,679) | (887,317) |
| **სულ ვალდებულებები და კაპიტალი** | | (1,005,093) | (1,161,776) |

დირექტორი: /ჰუსეინ უზუნ/

ბუღალტერი: /ნათია გურაშვილი/

## მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
## 2018 წლის 31 დეკემბერი

| | შენიშვნა | (ლარი) |
|---|---|---|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან | | 3,198,935 |
| შრომის ანაზღაურება | | (521,778) |
| რეალიზებული საქონლის/მომსახურების დვითღირებულება | | (1,656,257) |
| იჯარა | | (28,475) |
| ცვეთა და ამორტიზაცია | | (10,330) |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები | 18 | (42,064) |
| **საოპერაციო მოგება** | | 940,030 |
| საპროცენტო შემოსავლები | 17 | - |
| საპროცენტო ხარჯები | | (15,537) |
| წმინდა შემოსავალი/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან | | (19,856) |
| | | - |
| **მოგება/ზარალი ფინანსური საქმიანობიდან** | | (35,392) |
| **წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი** | | (35,392) |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი | | - |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი | | - |
| **მოგება/ზარალი გადასახადებამდე** | | 904,638 |
| მოგების გადასახადი | | - |
| **წმინდა მოგება/ზარალი** | | 904,638 |

დირექტორი: /ჰუსეინ უზუნ/

ბუღალტერი: /ნათია გურაშვილი/

## კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
## 2018 წლის 31 დეკემბერი

| | საწესდებო კაპიტალი | გაუნაწილებელი მოგება | რეზერვები და დაფინანსება | სულ |
|---|---|---|---|---|
| 31 დეკემბერი, 2017 | - | 452,679 | - | 452,679 |
| ზრდა | - | 904,638 | - | 904,638 |
| კლება | - | (470,000) | - | (470,000) |
| 31 დეკემბერი, 2018 | - | 887,317 | - | 887,317 |

დირექტორი: /ჰუსეინ უზუნ/

ბუღალტერი: /ნათია გურაშვილი/

## ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1.კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „აიემ კავკასია " (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2010 წლის 4 აგვისტოს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია" შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. „კომპანიის" რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, აკაკი წერეთლის გამზირი, №77. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 401949059

„კომპანიის" გენერალური დირექტორი და 100% იანი წილის მფლობელი არის ორჩუნ აირალ (პ/ნ 49486389810), აღმასრულებელი დირექტორი ჰუსეინ უზუნ (პ/ნ 01295000588)

შპს „აიემ კავკასია "-ს ძირითადი საქმიანობაა: ავტოსატრანსპორტო საშუალებების წარმოება, ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 229100.

## 2.ურთიერთდამოკიდებული პირები:

წარმოადგენს შპს „აიემ კავკასია "-ს ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან არ უფიქსირდება ოპერაციები.

## 3.მომზადების საფუძველი:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „კომპანიის" პირველ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „ორისი". პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშების მიხედვით.

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს–ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პრიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქნილა.

## 4.სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა:

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“,„GEL”), რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულბების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულბები. კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: **აშშ დოლარი - 2.6766 , ევრო - 3.0701**

## 5.საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

## 6.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად:

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

-აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც: მოსალოდნელია მისი გამოყენება ან რეალიზება 1 საანგარიშო წელზე ნაკლებ ვადაში და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-გრძელვადიანია აქტივი, რომლის გამოყენებაც მოსალოდნელია 1 საანაგრიშო წელზე მეტი ვადით და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

## 7.შეფასების და წარდგენის ვალუტა:

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარმოსადგენი ვალუტაა.

## 8.აქტივები:

კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები შედგება ძირითადი საშუალებებისგან და არამატერიალური აქტივებისგან. მიმდინარე აქტივები თავის მხრივ შედგება, ფულის და მათი ეკვივალენტებისგან, სასაქონლო-მატერიალური მარაგებისგან, გადახდილი ავანსებისგან და მოკლევადიანი მოთხოვნებისგან.

## 9. ფული და ეკვივალენტები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს:

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

| | 31 დეკემბერი, 2017 | 31 დეკემბერი, 2018 |
|---|---|---|
| ნაღდი ფული სალაროში | 405,390 | 851,593 |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე | 17,066 | 22,451 |
| სულ | 422,456 | 874,044 |

## 10. მოკლევადიანი მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა დებიტურული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

| | 31 დეკემბერი 2017 | 31 დეკემბერი 2018 |
|---|---|---|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან | 300 | 14,963 |
| წინასწარ გაწეული ხარჯი | 11,407 | 11,407 |
| სულ | 11,707 | 26,370 |

## 11. გადახდილი ავანსები:

კომპანიის გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის და მომსახურების შესყიდვის მიზნით, ასევე ზედმეტობას საგადასახადო ორგანოსთან.

**გადახდილი ავანსები**

| | 31 დეკემბერი 2017 | 31 დეკემბერი 2018 |
|---|---|---|
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები | 16 | 16 |
| ზედმეტობა საგადასახადო ორგანოსთან | 21,176 | 15,779 |
| სულ | 21,192 | 15,795 |

## 12. ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები

კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნულიტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას, ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

**ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები**

სხვადასხვა სახის აღჭურვილობა და ინვენტარი 3-10 წელი;
სატრანსპორტო საშუალებები 3-7 წელი;
მანქანა-დანადგარები 5 წელი;

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულშემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

## ძირითადი საშუალებები

| | მიწა | იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა | მანქანა დანადგარები | ოფისის აღჭურვილობა | სატრანსპორტო საშუალებები | არამატერიალური აქტივები | სულ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *საბალანსო ღირებულება* | | | | | | | |
| **დეკემბერი 31, 2017** | 329,538 | 17,480 | 27,302 | 8,410 | 4,661 | 907 | 388,297 |
| მატება | - | 172 | 3,412 | 177 | 35,978 | - | 39,739 |
| კლება | 329,538 | - | - | - | - | - | 329,538 |
| **დეკემბერი 31, 2018** | 0 | 17,652 | 30,714 | 8,587 | 40,639 | 907 | 98,499 |
| *დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება* | | | | | | | |
| **დეკემბერი 31, 2017** | - | 93 | 19,104 | 6,645 | 1,554 | - | 27,396 |
| მიმდინარე წლის ცვეთა | - | 1,765 | 3,283 | 1,159 | 4,124 | - | 10,330 |
| ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე | - | - | - | - | - | - | - |
| **დეკემბერი 31, 2018** | - | 1,858 | 22,387 | 7,804 | 5,677 | - | 37,727 |
| *ნარჩენი ღირებულება* | | | | | | | |
| **დეკემბერი 31, 2017** | 329,538 | 17,387 | 8,197 | 1,764 | 3,107 | 907 | 360,901 |
| **დეკემბერი 31, 2018** | 0 | 15,794 | 8,326 | 782 | 34,962 | 907 | 60,772 |

## 13. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: შეძენის (ნასყიდობის) ფასს; საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა); სატრანსპორტო, დატვირთვა- გადმოტვირთვის დანახარჯები და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

| | 31 დეკემბერი 2017 | 31 დეკემბერი 2018 |
|---|---|---|
| მზა პროდუქცია | 67 | 67 |
| ნედლეული და მასალები | 188,769 | 183,799 |
| დამხმარე მასალები | 0 | 930 |
| სულ | 188,837 | 184,796 |

## 14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობებს საქონლის მოწოდებასან ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით, კომპანიას კრედიტორული დავალიანებებს წარმოადგენს: მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსაურებასთან დაკავშირებით, გადასახდელი შრომის ანაზღაურებას, ასევე მიღებულ ავანსებს.

მოკლევადიანი ვალდებულებები

| | 31 დეკემბერი, 2017 | 31 დეკემბერი, 2018 |
|---|---|---|
| სავაჭრო ვალდებულებები | 258,544 | 100,791 |
| მიღებული ავანსები | 35,595 | 22,611 |
| გადასახდელი შრომის ანაზღაურება | 19,960 | 6,500 |
| სულ | 314,099 | 129,902 |

## 15. გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანია ყველა ის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადაც აღემატება 1 წელს და მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გადინება საწარმოდან. კომპანიას გრძელვადიანი ვალდებულებების მუხლში უფიქსირდება საბანკო სესხი.

გრძელვადიანი ვალდებულებები

| | 31 დეკემბერი, 2017 | 31 დეკემბერი, 2018 |
|---|---|---|
| გრძელვადიანი სესხები | 238,315 | 144,556 |
| სულ | 238,315 | 144,556 |

## 16. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი:

კომპანიის გაუნაწილებელი 2017 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით შეადგენდა 452 679 ლარს. 2018 საანგარიშო წელს მოგება 904 638 ლარი, განაწილებული დივიდენდი 470 000 ლარი. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი შეადგენს 887 317 ლარს.

## 17. შემოსავლის აღიარება:

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული, ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლის/მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს. შემოსავალში გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

კომპანიის შემოსავლების ძირითადი ნაწილი შეადგენს საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ სახსრებს.

## 18.ხარჯის აღიარება:

მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

### ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

| | 31 დეკემბერი, 2018 |
|---|---|
| კომუნიკაცია | 1,102 |
| კომუნალური ხარჯი | 350 |
| დაზღვევა | 1,219 |
| რემონტი | 44 |
| საკონსულტაციო ხარჯი | 6,000 |
| საწევრო ხარჯი | 1,800 |
| ბანკის მომსახურება | 6,807 |
| საწვავი | 886 |
| ჯარიმები | 172 |
| მოსაკრებელი ნებართვებზე | 7,409 |
| საბაჟო მომსახურება | 1,893 |
| სამეურნეო და ოფისის ხარჯი | 8,033 |
| რეკლამა | 2,873 |
| სხვა საერთო ხარჯი | 3,477 |
| **სულ** | **42,064** |

## 19.ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობსი შემთხვევაში). 2018 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას..

**მსს ფასს-ზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 2018 წელი.**

დირექტორი: /ჰუსეინ უზუნ/

ბუღალტერი: /ნათია გურაშვილი/