

შპს „GUD Company გუდ კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
ფულადი სახსრების მოძრაობა	4
კომპანიის ზოგადი ინფორმაცია, სააღრიცხვო პოლიტიკა	5-8
ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები (N):	9-11

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

ნუკრი თანდილაშვილი/დირექტორი/

ია არაბიძე/მთ. ბუღალტერი/



თარიღი : 30.09.2019

შპს „GUD Company გუდ კომპანი“

2018 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2018	N	31/12/2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	94,519	1.1	87,060
სავაჭრო მოთხოვნები	5,006,321	1.2	3,942,023
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	44,547	1.3	24,166
მარაგები	2,465,297		2,609,291
- მზა პროდუქცია	2,465,297	1.4	2,609,291
- სხვა			
სხვა მიმდინარე აქტივები	38,474	1.5	19,460
- თვითღირებულების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	64,038	1.6	3,225
ძირითადი საშუალებები	260,858	1.7	278,188
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	7,974,054		6,963,412

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	8,875,478	1.8	7,856,217
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	154,164	1.9	151,657
საგადასახადო ვალდებულებები	11,798		77,775
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	9,041,440		8,085,649

საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(1,067,386)		(1,122,236)
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	(1,067,386)		(1,122,236)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7,974,054		6,963,412

სტერილური თანდართული/დირექტორი/

ია არაბიძე/მთ. ბუღალტერი/



შპს „GUD Company გუდ კომპანი“

2018 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2018	N
ნეტო ამონაგები	5,237,199	
საქონლის გაყიდვიდან	5,237,199	2.1
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

სხვა შემოსავალი	595,884	2.2
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(3,172,711)	2.3
ცვეთა და ამორტიზაცია	(52,952)	2.4
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(2,552,569)	2.5
სულ საოპერაციო ხარჯები	(5,182,348)	

საოპერაციო მოგება	54,851
--------------------------	---------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		N
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	54,851	
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	54,851	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(1,122,236)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(1,067,386)	

წყვიტი თანდღილაშვილი/დირექტორი/

ია არაბიძე/მთ. ბუღალტერი/



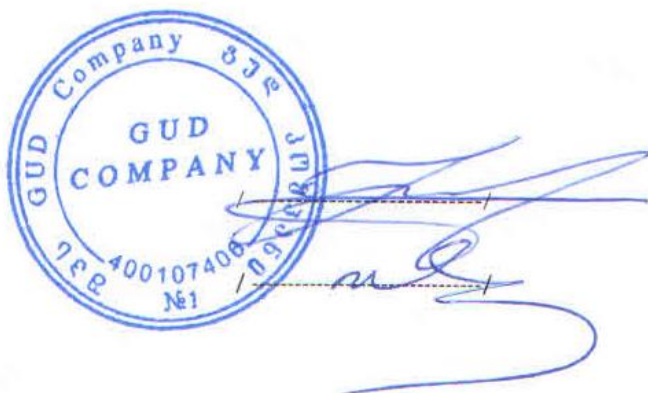
შპს „GUD Company გუდ კომპანი“

2018 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018	N
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,012	3.1
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(22,656)	3.2
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	27,104	3.3
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	7,460	
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	87,060	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	94,519	

ნუკრი თანდილაშვილი/დირექტორი/

ია არაბიძე/მთ. ბუღალტერი/



ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „GUD Company გუდ კომპანი“ დაარსდა 2013 წლის 27 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა- შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გლდან-ნაძალადევის რაიონი, გ.ჭყონდიდელის ქ., №26.

კომპანიის დამფუძნებლები:

ვლადიმერ კაველაშვილი (01003013305) - 10%;

ნუკრი თანდილაშვილი (01011011317) – 19% ;

შპს ბი და ჯი კომპანი (205032374) – 30%;

შპს კალინა ჯორჯია (202184992) - 41%;

დირექტორი - 01011011317, ნუკრი თანდილაშვილი

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : დისტრიბუცია, საბითუმო და საცალო ვაჭრობა კოსმეტიკით, ჰიგიენური და თავის მოვლის საშუალებებით, საოჯახო ქიმიით, ჩაით, რძის პროდუქტებით და სხვა არასპეციალიზებული პროდუქტებით.

მომზადების საფუძელი

კომპანიის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. კომპანიას წინა პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი;

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა/იქნება გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ.

საამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. მოცემული ანგარიშგება წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაანალიზება საბალანსო ღირებულებებით, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ თანხები არ არის ამოღებადი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა და შესაძლებელია მათი საიმედოდ შეფასება. შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის პრინციპით, კომპანიის მიერ შესაბამისი კანონმდებლობისა და რეგულირების ფარგლებში. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდა და საკუთრების უფლება გადაეცა.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო სარგებლის მიღება.

შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები აღიარდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, გარდა შემდეგი შემთხვევებისა:

- როდესაც დღე შემენილ საქონელზე ან მომსახურებაზე არ ექვემდებარება ჩათვლას, ასეთ შემთხვევაში დღე ჩაითვლება შემენილი საქონლის თვითღირებულებაში;
- მისაღები და გადასახდელი თანხები წარმოდგენილია დღე-ს ჩათვლით;
- ჩასათვლელი ან გადასახდელი დღე-ს თანხა, რომელიც უკავშირდება საგადასახადო ორგანოებთან ანგარიშსწორებას, ჩაითვლება დებიტორულ ან კრედიტორულ დავალიანებებში ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებში.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს იმ შემთხვევაში, როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსთვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები ბასს-16-ით აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ძირითადი საშუალებების, აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
სატრანსპორტო საშუალებები	8-10
კომპიუტერული ტექნიკა	5-7
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4-6
მანქანა დანადგარები	7-10

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.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტრულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივების სასარგებლოს მომსახურების ვადა ფასდება განუსაზღვრელი ან განსაზღვრული ვადით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური არამედ ყოველთვიური შედეგების დაბეგვრა.

ხელფასები

დაქირავებულ პირთა ხელფასები/გასამრჯელოები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვა/დაბეგვრას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტისგან განსჯას, შეფასებებს, ვარაუდებს, რომლებიც ეხება შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებულ თანხებს, თანხლებს ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს და პირობით ვალდებულებებს. გაურკვევლობა ამ ვარაუდებისა და შეფასებების შესახებ, შესაძლოა, დასრულდეს ისეთი შედეგით, რომელიც მოითხოვს აქტივის ან ვალდებულების საბალანსო ღირებულების მომავალში კორექტირებას.

კომპანია შეფასებებსა და ვარაუდებს აკეთებს იმ პარამეტრების საფუძველზე როდესაც ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა. არსებული გარემოებები და ვარაუდები მომავალი განვითარების შესახებ შესაძლოა შეიცვალოს ბაზრის ან გარემოებათა ცვლილებასთან ერთად, რომლებსაც კომპანია ვერ აკონტროლებს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. შენიშვნები - ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ნუმერაცია 1.1-1.9)

საანგარიშგებო პერიოდი	31/12/2018	31/12/2017
1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები		
ნაღდი ფული სალაროში/ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში ლარში	42,707	49,090
ფული საბანკო ანგარიშგებზე/ ეროვნული ვალუტა ლარი რეზიდენტ ბანკში	51,812	37,969
სულ	94,519	87,060

1.2 საგაქრო მოთხოვნები		
მოიცავს მხოლოდ საქონლის რეალიზაციით წარმოშობილ მოთხოვნებს	5,006,321	3,942,023
სულ	5,006,321	3,942,023

1.3 გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1,212	2,053
მოთხოვნები მოკლევადიანი სესხიდან	22,656	-
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	6,714	9,223
წინასწარ გაწეული ხარჯები/ წინასწარ შეძენილი მომსახურება	13,965	12,890
სულ	44,547	24,166

1.4 - მზა პროდუქცია		
საქონელი/გასაყიდად გამზადებული საქონელი	2,465,297	2,609,291
სულ	2,465,297	2,609,291

1.5 სხვა მიმდინარე აქტივები		
ნედლეული და მასალები- საწვავის მარაგები (ბენზინი, დიზელი, გაზი), რომელსაც მოიხმარს კომპანიის კუთვნილი/ნაქირავები ა/მ-ები.	38,474	19,460
სულ	38,474	19,460

1.6 სხვა არამატერიალური აქტივები		
პროგრამის ლიცენზიები	37,952	1,088
პროგრამული უზრუნველყოფა, პროგრამის განახლებები, დამატებები, პროგრამული დახმარება- მხარდაჭერის მომსახურება	26,087	2,137
სულ	64,038	3,225

1.7 ძირითადი საშუალებები	ნარჩ.ღირ	ნარჩ.ღირ	31/12/2018 ძირ.საშ	31/12/2017 ძირ.საშ	31/12/2018 დარ.ცვეთა	31/12/2017 დარ.ცვეთა
მანქანა-დანადგარები	68,466	71,274	132,507	113,181	64,041	41,907
ოფისის აღჭურვილობა	19,320	1,802	20,313	3,047	993	1,245
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	69,054	74,968	93,700	92,877	24,646	17,909

სატრანსპორტო საშუალებები	104,019	130,144	159,058	173,544	55,039	43,400
სულ	260,858	278,188	405,577	382,648	144,719	104,461

1.8 საგაქრო ვალდებულებები

ყველა სახის საქონლის & მომსახურების შესყიდვიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8,857,653	7,841,851
მიღებული ავანსები- მყიდველებისაგან წინასწარ გადახდილი თანხები, ან კლიენტებისაგან დაბრუნებული პროდუქციით წარმოშობილი ავანსები	17,825	14,366
სულ	8,875,478	7,856,217

1.9 ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

გადასახდელი/დარიცხული ხელფასები რომლებიც უნდა გაიცემა მოხდა შემდგომ წელს	154,164	151,657
სულ	154,164	151,657

2. შენიშვნები - საქმიანობის შედეგები (ნუმერაცია 2.1-2.5)

საანგარიშგებო პერიოდი 2018

2.1 საქონლის გაყიდვიდან

2.1 საქონლის გაყიდვიდან	სხვაობა	რეალიზაცია	თვითღ.
ეს ანგარიში მოიცავს სხვაობას დღგ-ს გარეშე რეალიზებული+დაბრუნებული საქონლის & შესაბამისად საქონლის თვითღირებულებას შორის სხვაობას.	5,237,198.54	22,699,122.71	17,461,924.17
სულ	5,237,199		

2.2 სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი- კომპენსაციის გარეშე საქონლის მიწოდება, ძირითადი საშუალებების გაყიდვა, გაწეული სარეკლამო მომსახურება.	326,805.80
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი -მომწოდებლისათვის საქონლის დაბრუნებიდან მიღებული შემოსავალი, სადაზღვევო თანხები, აღწერის შედეგად მიღებული შემოსავალი	62,769.52
შემოსავალი ვალუტის გადაფასებიდან	1,551.27
განსაკუთრებული შემოსავლები-ერთ-ერთი ადგილობრივი მომწოდებლის საქონლის რეალიზაციაზე გაწეულ ხარჯებსა და შემოსავალს შორის უარყოფითი სხვაობის ანაზღაურება, მხარეთა შორის შეთანხმებით დადებულ კრედიტ ნოტის საფუძველზე.	204,757.00
სულ	595,884

2.3 დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებული პერსონალის შრომის ანაზღაურება, დარიცხული ხელფასები	3,172,711.07
სულ	3,172,711

2.4 ცვეთა და ამორტიზაცია

დარიცხული ცვეთა.	52,951.67
სულ	52,952

2.5 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ავტონაწილების/მასალების ჩამოწერა	66971.57
საწვავის ჩამოწერა	461266.02
ავტო-ტექ. მომსახურება	187908.6
საკანცელარიო ხარჯი	23977.69
მცირეფასიანი საშუალებები	632.17
ელექტროენერგია	8257.41
დასუფთავება	1092.24
გათბობა	2742.72
ბანკის საკომისიო ხარჯი	272.43
საიჯარო ქირა	293624.18
დაზღვევა	28041.98
კომპიუტერის ხარჯები	25356.82
წყალი	4852.05
დაცვის ხარჯი	1372.92
არასაოპერაციო/ იურიდიული ხარჯი	1317.31
მივლინების ხარჯები	8383.38
კომუნიკაციის ხარჯები	18915.79
წარმომადგენლობითი ხარჯები	154.78
რეკლამის ხარჯები	1235050.94
სხვა საერთო ხარჯები	182377.64
სულ	<u>2,552,569</u>

3. შენიშვნები - ფულადი სახსრების მოძრაობა (ნუმერაცია 3.1-3.3)

3.1 წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი ნაკადების გასავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	-5,236,865.39
ფულადი ნაკადების შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>5,239,877.51</u>

ეს პუნქტი მოიცავს მომწოდებლისთვის თანხის გადახდა/გადარიცხვას & კლიენტებისგან თანხების ჩარიცხვის შორის სხვაობას.

3,012.12

3.2 წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფიზიკურ პირებზე გაცემული სესხი/ვალდებულების აღიარება	<u>-22,656.00</u>
--	--------------------------

3.3 წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

სადაზღვევო ზარალის ანაზღაურებები & შეცდომით გადარიცხული თანხების უკან დაბრუნება	<u>27,103.65</u>
---	-------------------------

ნუკრი თანდილაშვილი/დირექტორი/

ია არაბიძე/მთ. ბუღალტერი/



Handwritten signatures in blue ink over the stamp and table.

