

შპს XXXXL-7777

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
ბოლო გვერდი	11

შპს „XXXXL-7777“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	259	42
გადახდილი ავანსები	4	510	265
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	956	1,581
სულ მიმდინარე აქტივები		1,725	1,888
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები		5	5
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5	5
სულ აქტივები		1,730	1,893
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
საგადასახადო ვალდებულებები		30	18
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		30	18
სულ ვალდებულებები		30	18
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	445
გაუნაწილებელი მოგება		1,700	1,430
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,700	1,875
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,730	1,893

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „XXXXL-7777“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	2018
ამონაგები	6	2,962
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7	(2,621)
საერთო მოგება		341
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(71)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		270
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		270

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „XXXXL-7777“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017		445	1,430	1,875
პერიოდის მოგება		-	219	219
კაპიტალის გატანა		(445)	-	(445)
31 დეკემბერი, 2018		-	1,700	1,700

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „XXXXL-7777“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

	2018
მოგება დაბეგვრამდე	270
კორექტირება	
ცვეთა და ამორტიზაცია	1
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
(ზრდა)/კლება გადახდილ ავანსებში	(245)
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	625
ზრდა/(კლება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	663
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
კაპიტალიდან გატანა	(445)
ფულადი ნაკადების გასვლა საფინანსო საქმიანობიდან	(445)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	217
საკუროს სხვაობა ფულად სახსრებზე	-
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	42
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	259

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „XXXXL-7777“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 426517405) , რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2010 წლის 10 აგვისტოდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართი: საქართველო, თბილისი, გარდაბანი ს. სართიჭალა.

კომპანიის 100% წილის მფლობელია სულხან შახბაზოვი

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავს კომპანიის დირექტორი - სულხან შახბაზოვი

შპს „XXXXL-7777“-ის საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ფეხსაცმლით.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
1 USD/GEL	2.6766	2.5922
1 EUR/GEL	3.0701	3.1044

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2018 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, 2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა

აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ამონაგების აღიარება

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება პირველი შემოსავალში, პირველი გასავალში (ფიფო) მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „XXXXL-7777“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი

ათას ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	259	42
სულ ფულადი სახსრები	259	42

4. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
გადახდილი ავანსები	510	265
სულ გადახდილი ავანსები	510	265

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
მზა პროდუქცია	956	1,581
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	956	1,581

6. ამონაგები

ამონაგები	2018
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2,962
სულ ამონაგები	2,962

7. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2018
მასალების ღირებულება	2,621
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2,621

8. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2018
იჯარის ხარჯი	49
ხელფასის ხარჯი	18
ცვეთის ხარჯი	1
სხვა ხარჯი	3
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	71

9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

მნიშვნელოვანი მოვლენა პერიოდის შემდგომ არ ფიქსირდება.

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს „XXXXL-7777“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	259	42
გადახდილი ავანსები	4	510	265
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	956	1,581
სულ მიმდინარე აქტივები		1,725	1,888
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები		5	5
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5	5
სულ აქტივები		1,730	1,893
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
საგადასახადო ვალდებულებები		30	18
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		30	18
სულ ვალდებულებები		30	18
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	445
გაუნაწილებელი მოგება		1,700	1,430
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,700	1,875
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,730	1,893

ხელმოწერილი პირი:

ე. შახნაშვილი
დირექტორი

შპს „XXXXL-7777“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ლარებში

	შენიშვნები	2018
ამონაგები	6	2,962
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7	(2,621)
საერთო მოგება		341
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(71)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		270
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		270

ხელმოწერი პირი:

ე. შახნაშვი
დირექტორი

შპს „XXXXL-7777“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017		445	1,430	1,875
პერიოდის მოგება		-	219	219
კაპიტალის გატანა		(445)	-	(445)
31 დეკემბერი, 2018		-	1,700	1,700

ხელმოწერილი პირი:

გ. შახაფოვი
დირექტორი

შპს „XXXXL-7777“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

	2018
მოგება დაბეგრამდე	270
კორექტირება	
ცვეთა და ამორტიზაცია	1
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
(ზრდა)/კლება გადახდილ ავანსებში	(245)
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	625
ზრდა/(კლება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	663
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
კაპიტალიდან გატანა	(445)
ფულადი ნაკადების გასვლა საფინანსო საქმიანობიდან	(445)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	217
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	-
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	42
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	259

ხელმოწერილი პირი:

გ. შახაშვილი
დირექტორი