

შპს „კრისტალ ბილდინგი“

ს/კ 406163431

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

დამტკიცების თარიღი: 30/09/2019

სარჩევი

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

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "კრისტალ ბილდინგი"-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 ცვლილებების 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 30 სექტემბერს.

გენ.დირექტორი:

აღმ.დირექტორი:

/ვანო ლომიძე/

/ბექა ლომიძე/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2018
აქტივები	8		
გრძელვადიანი			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება	12	13,765,598	22,421,700
გაძემალი სესხი		4,373,124	4,292,496
სულ გრძელვადიანი აქტივები		13,765,598	26,714,196
მოკლევადიანი აქტივები			
გადახდილი ავანსები	11	558,184	546,775
მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	2,298,787	1,931,298
მისაღები პროცენტები		1,151,035	1,981,903
მარაგები	13	1,613,410	2,127,085
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	300,350	532,784
სულ მიმდინარე აქტივები		5,921,767	7,119,845
სულ აქტივები		19,687,364	33,834,041
კაპიტალი და ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	15	(13,690,479)	(22,259,338)
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		(13,690,479)	(22,259,338)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	(13,367,533)	(15,414,351)
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი სესხები		(575,000)	(575,000)
გადასახდელი პროცენტები		(3,544,380)	(6,499,323)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		(17,486,912)	(22,488,673)
სულ ვალდებულებები		(31,177,392)	(44,748,012)
კაპიტალი			
საემისიო კაპიტალი		-	(366,926)
საწესდებო კაპიტალი		-	-
რეზერვები და დაფინანსება		-	-
გაუნაწილებელი (მოგება)/ზარალი	16	7,116,903	11,280,897
სულ კაპიტალი		7,116,903	10,913,971
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		(24,060,488)	(33,834,041)

გენ.დირექტორი:

/ვანო ლომიძე/

აღმ.დირექტორი:

/ბექა ლომიძე/

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

	შენიშვნა	(ლარი)
შემოსავალი რეალიზაციიდან		13,511
შრომის ანაზღაურება		(786,935)
რეალიზებული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება		(8,703)
იჯარა		(35,870)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(237,313)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(296,864)
საოპერაციო მოგება		(1,352,174)
საპროცენტო შემოსავლები		831,560
საპროცენტო ხარჯები		(2,954,943)
წმინდა შემოსავალი/(ხარჯი) საკუროსო სხვაობიდან		(851,722)
მოგება/ზარალი ფინანსური საქმიანობიდან		(2,975,105)
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი		(2,975,105)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	17	233,093
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	18	(63,640)
მოგება/ზარალი გადასახადებამდე		(4,157,825)
მოგების გადასახადი		(6,168)
წმინდა მოგება/ზარალი		(4,163,994)

გენ.დირექტორი:

აღმ.დირექტორი:

/ვანო ლომიძე/

/ბექა ლომიძე/

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერი

	საემისიო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ (ზარალი)	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
31 დეკემბერი, 2017	-	(7,116,903)	-	(7,116,903)
ზრდა	366,926	(4,163,994)	-	(3,797,068)
კლება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018	366,926	(11,280,897)	-	(10,913,971)

გენ.დირექტორი:



/ვანო ლომიძე/

აღმ.დირექტორი:



/ბექა ლომიძე/

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „კრისტალ ბილდინგი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2015 წლის 9 დეკემბერს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. „კომპანიის“ რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ისანის რაიონი, ბოჭორმის ქ., №23 კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 406163431

„კომპანიის“ გენერალური დირექტორია ბატონი ვანო ლომიძე (პ/ნ: 01030005484),

დირექტორი ბატონი ელვინ მამუდლი (პასპორტის N: P3298843).

კომპანიის მენილეები:

პარვიზ ვალიევი (C01400528) (აზერბაიჯანი) - 45%

ელბრუს ნაბიევი (C02040092) (აზერბაიჯანი) - 45%

ვანო ლომიძე (პ/ნ 01030005484) – 10%

შპს „კრისტალ ბილდინგი“-ს ძირითადი საქმიანობაა: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 41200.

2. ურთიერთდამოკიდებული პირები:

შპს „კრისტალ ბილდინგი“-ს ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან ოპერაციები არ უფიქსირდება.

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 პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

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 ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებები 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 საანგარიშო 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 აქტივების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს გრძელვადიანი აქტივები, რომლიც წლის ბოლოსთვის მთელი აქტივების 66% შეადგენს. კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები შედგება ძირითადი საშუალებებისგან, არამატერიალური აქტივებისგან და გაცემული სესხისგან. მიმდინარე აქტივები თავის მხრივ შედგება: ფული და მათი ეკვივალენტების, მოკლევადიანი მოთხოვნების, გადახდილი ავანსების, მისაღები პროცენტების და სასაქონლო-მატერიალური მარაგებისგან.

9. ფული და ეკვივალენტები:

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

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2017	31 დეკემბერი, 2018
ნაღდი ფული სალაროში	150,454	495,457
ფული საბანკო ანგარიშებზე	149,896	37,327
სულ	300,350	532,784

10. მოკლევადიანი მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა დებიტორული 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 მომსახურებიდან	588,059	516,207
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1,414,738	1,415,091
წინასწარ გაწეული ხარჯი	295,991	0
სულ	2,298,787	1,931,298

11. გადახდილი ავანსები:

კომპანიის გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის და მომსახურების შესყიდვის მიზნით, ასევე მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს და ზედმეტობას საგადასახადო ორგანოსთან.

გადახდილი ავანსები

	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2018
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	211,258	6,557
ზედმეტობა საგადასახადო ორგანოსთან	346,927	540,218
სულ	558,184	546,775

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

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის 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 განცვის 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.

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										
	შენიშნა- ნაგებობები	მიწა	დაუმთავრ ებული შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა და ანაბრ ები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	სხვა ძირითადი საშუალებე ბი	სატრანსპო რტო საშუალებე ბი	სამშენებლო ინვენტარი	არამატერ იალური აქტივები	სულ
<i>სამბალანსო ღირებულება</i>										
დეკემბერი 31, 2017	671,519	11,988,318	304,146	15,093	16,249	97,399	961,577	25,507	3,051	14,082,857
მატება	-	5,108,391	3,552,502	-	7,993	18,217	-	338,766	85	9,025,953
კლება	-	-	-	-	1,017	-	-	131,521	-	132,538
დეკემბერი 31, 2018	671,519	17,096,708	3,856,648	15,093	23,225	115,616	961,577	232,751	3,136	22,976,272
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>										
დეკემბერი 31, 2017	52,396	-	-	6,037	3,905	-	246,788	8,134	-	317,260
მიმდინარე წლის ცვეთა	33,624	-	-	3,018	2,971	-	192,285	5,414	-	237,313
ცვეთის ამოღება უნებურად	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
დეკემბერი 31, 2018	86,020	-	-	9,055	6,876	-	439,073	13,548	-	554,573
<i>ნარჩენი ღირებულება</i>										
დეკემბერი 31, 2017	619,123	11,988,318	304,146	9,056	12,344	97,399	714,789	17,373	3,051	13,765,598
დეკემბერი 31, 2018	585,498	17,096,708	3,856,648	6,038	16,350	115,616	522,504	219,203	3,136	22,421,700

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
ნედლეული და მასალები	1,610,655	2,112,303
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2,755	14,782
სულ	1,613,410	2,127,085

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობებს საქონლის მოწოდებას ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით, კომპანიას კრედიტორული დავალიანებებს წარმოადგენს მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურებასთან დაკავშირებით, ასევე გადასახდელი შრომის ანაზღაურება.

მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31 დეკემბერი, 2017	31 დეკემბერი, 2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდ.	13,366,447	15,399,201
გადასახდელი შრომის ანაზღაურება	1086	15,150
სულ	13,367,533	15,414,351

15. გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანია ყველა ის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადაც აღემატება 1 წელს და მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გადინება საწარმოდან. კომპანიის გრძელვადიან ვალდებულებას წარმოადგენს გრძელვადიანი სესხები.

გრძელვადიანი ვალდებულებები

	31 დეკემბერი, 2017	31 დეკემბერი, 2018
გრძელვადიანი სესხები	13,690,479	22,259,338
სულ	13,690,479	22,259,338

16. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი:

კომპანიის დაგროვილი ზარალი 2017 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით შეადგენდა 7 116 903 ლარს. 2018 საანგარიშო წელს აკუმულირებული წლიური ზარალია 4 163 994 ლარი. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაგროვილი ზარალი შეადგენს 11 280 897 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 რეალიზაციით მიღებული შემოსავლებს.

არასაოპერაციო შემოსავლები

	31 დეკემბერი, 2018
ვალის პატიება	200,445
უხასყიდლოდ მიღებული საქონელი	32,648
სულ	233,093

18. ხარჯის აღიარება:

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის ინვესტს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის განწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31 დეკემბერი, 2018
რეკლამა	2,421
ტრანსპორტირება	29,747
მიეღინება	65,442
წარმომადგენლობითი ხარჯი	1,500
საწვავი	26,728
კომუნიკაცია	5,020
დაზღვევა	8,286
რემონტი	13,368
ოფისის ხარჯი	6,328
კონსულტაცია	40,836
ქონების გადასახადი	55,575
ბანკის საკომისიო	7,506
კომუნალური გადასახადები	27,921
სხვა	6,187
სულ	296,864

არასაოპერაციო ხარჯები

	31 დეკემბერი, 2018
ჯარიმა	2,567
აღსრულება	10,050
არასაოპერაციო ხარჯები (ადმინისტრაცია)	43,114
ქველმოქმედება	7,085
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	824
სულ	63,640

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 არსებობის შემთხვევაში). 2018 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში მიმდინარეობს საგადასახადო შემოწმება. ვინაიდან უცნობია რა შედეგით დასრულდება ეს პროცესი, შეუძლებელია განისაზღვროს რა გავლენა შეიძლება იქონიოს 2018 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგებაზე.

გენ.დირექტორი:



/ვანო ლომიძე/

აღმ.დირექტორი:



/ბეჟა ლომიძე/