

შპს "ლ.ა.ნ.გ"

ფინანსური მდგომარეობა 2018წ.

		საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	13 236	3 868
სავაჭრო მოთხოვნები	6	288 019	280 571
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	7	575	484
მარაგები	8	1 009 077	1 054 103
- მზა პროდუქცია/საქონელი		1 008 210	1 053 478
- სხვა		867,01	624,39
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	27 252	21 892
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
საგდასახადო აქტივი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	12 471	11 936
ძირითადი საშუალებები	11	28 911	40 337
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1 379 542	1 413 191
ვალდებულებები			
ფინანსური/ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	12	730 407	774 545
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	13	13 952	11 204
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	14	439 155	425 730
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		1 183 515	1 211 479
საკუთარი კაპიტალი	15		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		200	200
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		195 827	201 512
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		196 027	201 712
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 379 542	1 413 191

დირექტორი
ილია იაკობიშვილი

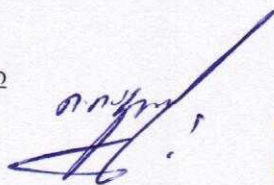


შპს "ლანგ" საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	16	3 139 281
საქონლის გაყიდვიდან		3 139 281
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	16	(2 620 505)
საწყისი მარაგები		(1 054 103)
მარაგების შესყიდვა		(2 575 479)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		1 009 077
საერთო მოგება		518 776
სხვა შემოსავალი		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	17	(228 352)
ცვეთა და ამორტიზაცია	18	(9 803)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	19	(46 529)
იჯარის ხარჯი	20	(131 201)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	21	(93 234)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(509 118)
საოპერაციო მოგება		9 658

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	22	(15 343)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(5 685)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		201 712
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(5 685)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		196 028

დირექტორი
ილია იაკობიშვილი




შპს "ლ.ა.ნ.გ" ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	24 711
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	24 711
სავალუტო კურსის ეფექტი	(15 343)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	3 868
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	13 236

დირექტორი
ილია იაკობიშვილი



[Handwritten signature]

შპს „ლ.ა.ნ.გ.“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ლ.ა.ნ.გ.“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექცია 18.01.2008 ს/ნ 205237484 კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, კოსტავას ქ.41 : ქ.თბილისი, ჭირნახულის. ქ.2
კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია ილია იაკობიშვილი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

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.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო 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 აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის

შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 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 მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

კომპანიაში არ არის განსაზღვრული გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სატუისა

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

შენიშვნა 5

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 31.12.2017წ. და 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2017	31.12.2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	12 488	2 142
სს "თიბისი ბანკი" GE61TB1840236020100004	700	1 199
სს "საქართველოს ბანკი" GE71BG0000000628457100G		84
სს "საქართველოს ბანკი" GE79BG0000000598392000GEL	3	345
სს "თიბისი ბანკი" GE78TB1840236120100005 USA	8	18
სს "თიბისი ბანკის " GE78TB1840236120100005 EUR	38	19
სს "საქართველოს ბანკი" GE79BG0000000598392000 EUR		20
სს "საქართველოს ბანკი" GE79BG0000000598392000 USD		39
სულ	13 236	3 868

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 31.12.2017წ. და 31.12.2017წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2017	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებულ და მომსახურებულ	288 019	280 571
სულ	288 019	280 571

შენიშვნა 7

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი 31.12.2017წ. და 31.12.2017წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2017	31.12.2018
გადახდილი ავანსები	575	484
სულ	575	484

შენიშვნა 8

მარაგები

მარაგები 31.12.2017წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2017	31.12.2018
საქონელი		

	1 007 428	1 052 586
ნაღლეული და მასალები	892	892
დაუმთავრებელი წარმოება	(110)	
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	867	624
სულ	1 009 077	1 054 103

შენიშვნა 9

სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2018	31.12.2017
მოთხოვნი სანარკოს პერსონალის მიმართ	9	9
მოთხ. ხელმძღვ. და სამეთვ.ორგ.წევრ.მიმართ	27 242	21 883
სულ	27 251,09	21 891,84

შენიშვნა 10

სხვა არამატერიალური აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივები 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2018	31.12.2017
არამატერიალური აქტივები	13 573	12 471
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	(1 637)	
სულ	11 936	12 471

შენიშვნა 11

ძირითადი საშუალებები 2018, 2017 და 2016 წლების 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კაპიტალური ზრდა	სულ
ისტორიული ღირებულება						-
01.01.2017	24 364	14 235	16 418	7 746	20 130	82 893
შემოსვლა	-	3 298	1 806	6 575	5 351	17 030
გასვლა/ჩამოწერა		(200)	(3 065)	(7 746)	(1 826)	(12 837)
31.12.2017	24 364	17 333	15 158	6 575	23 655	87 086
შემოსვლა		1 071		-	-	1 071
გასვლა/ჩამოწერა	-	-	-	-		-
31.12.2018	24 364	18 404	15 158	6 575	23 655	88 157
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2017	(19 130)	(7 816)	(6 556)	(3 780)	(4 971)	(42 253)
პერიოდის ცვეთა	(1 047)	(1 851)	(1 811)	(1 315)	(2 803)	(8 826)
გასვლა/ჩამოწერა		98	453	3 780		4 331
31.12.2017	(20 177)	(9 569)	(7 914)	(1 315)	(7 774)	(46 748)
პერიოდის ცვეთა	(717)	(1 899)	(1 524)	(608)	(3 418)	(8 166)
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2018	(20 893)	(11 566)	(9 892)	(5 702)	(11 192)	(59 246)
ბალანსი 31.12.2017	4 188	7 764	7 244	5 260	15 881	40 337
ბალანსი 31.12.2018	3 471	6 838	5 267	873	12 463	28 911

შენიშვნა 12

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2018	31.12.2017
--	------------	------------

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	332 259	367 427
მონ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	360 057	336 345
არარეზიდენტი მომწოდებლები	35 705	65 311
ვალდებულება წარმოქმნილი მოთხოვნებიდან	515	635
მიღებული ავანსები	1 872	
სხვა გადახდილი ავანსები		4 827
სულ	730 407	774 54

შენიშვნა 13

საგადასახადო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2018	31.12.2017
გადასახდელი მოგების გადასახადი		
გადასახდელი დღგ	9	
ავანსად გადასახდელი დღგ		
გადახდილი დღგ	13 199	
ავანსაც გადახდილი დღგ		
ქონების გადასახადი	(2 188)	
ერთიანი ანგარიში საგადასახადო		
	2 932	11 204
სულ	13 952	11 204

შენიშვნა 14

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2018	31.12.2017
საპრ.ხ-ბა სესხი#3287639 4000000აშშ\$ 14.01.2016-14.01.2019 12526.96\$		402 621

საპრედიტო ხაზი 1792402-9607749 100 000 ლ. TBC ბანკი	99 904	
სესხის ხელშ. 1792402-9607662 13.02.18 215000 USD TBC ბანკი	282 775	
სესხი ფ/ვ ოლებ პროზოროვი ხ1.02.17 15000\$		12 961
სესხი ფ/ვ ბ. ღვინიაშვილი ხ.9.032017წ. 50433ლარი		10 148
სესხი ფ/ვ ბ. ღვინიაშვილი 14900აშშ 27.09.2018	39 881	
სესხი ფ/ვ ბ. ღვინიაშვილი 6200 აშშ 2.06.2018	16 595	
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0	
სულ	439 156	425 730

შენიშვნა 15

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი 31.12.2018წ. და 31.12.2017 წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2018	31.12.2017
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	201 512	201 512
საანგარიშებო პერიოდის მოგება/ზარალი	(5 685)	
სულ	196 027	201 712

2017-2018 წლებში კომპანიას დივიდენდი არ გაუცია

შენიშვნა 16

ამონაგები

ამონაგები 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2018
დღგ-ით დასაბეგრი ბრუნვა	3 182 063
დღგ-სგან განთავისუფლებული ბრუნვა	
0% დღგ-ით დასაბეგრი ბრუნვა	3 381

დღგ-ით დასაბამი გრუნვა	(46 163)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(229)
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	(2 641 170)
ტრანსპორტირების ხარჯი საქ. შეძენისას და რეალიზაციისას	(9 264)
სანვავის ხარჯი	(4 334)
მოგწოდებლისთვის უკან მიგრუნებული საქონლის თვითღირებულება (შენიშნული მითითებით)	(30 315)
შეძენილი საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა	34 331
შეძენილი საქონლის უკან დაბრუნება	30 475
სულ	518 777

შენიშვნა 17

დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2018
შრომის ანაზღაურება	(225 278)
დანამატი ხელფასზე - გონუსი	(3 074)
სულ	(228 352)

შენიშვნა 18

ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთა და ამორტიზაცია 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2018
ნაგავობების ცვეთა	018
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	(717)
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	(1 899)
ავიჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	(1 524)
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	(608)
	(3 418)

არამატერიალური აქტივის ცვეთა	(1 637)
სულ	(9 803)

შენიშვნა 19

საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2018
საპროცენტო ხარჯი	(46 529)
სულ	(46 529)

შენიშვნა 20

იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2018
იჯარის ხარჯი	(131 201)
სულ	(131 201)

შენიშვნა 21

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2018
რეკლამის ხარჯები	(201)
შრომის ანაზღაურება და საკომისიო გასამრჯელო	(44 913)
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	(2 524)
მივლინების ხარჯი	(6 723)
სატელეფონო ხარჯი	(1 437)
დაცვის მომსახურების ხარჯი	(1 265)
საოფისო ინვენტარი	

კომუნიკაციის ხარჯები	(2 624)
რემონტი	(9 804)
კომპიუტერის ხარჯები	(1 026)
საკონსულტაციო ხარჯები	(1 679)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(540)
სხვა საერთო ხარჯი	(434)
მოგების გადასახადით დასაბეგრი	(19 545)
სულ	(519)
	(93 234)

შენიშვნა 22

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 31.12.2018წ. მდგომარეობით შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი

	31.12.2018
მოგება კურსთა შორის სხვაობიდან	018
ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	28 735
სულ	(44 078)
	(15 343)

23. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

24. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

30. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2018წელს კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები არ განუხორციელებია
2018 წელს დირექტორებისა და სხვა ხელმძღვანელი პირების შრომის ანაზღაურებამ

მთლიანად შეადგინა 25 583 ფე.

31. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2019 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი:
ილია იაკობიშვილი

