

სს „თბილლითონნაწარმის“
2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ს ა რ ჟ ე ვ ი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	- 3
სს „თბილლითონწარმის“ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება:	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	- 4
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	- 5
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	- 6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	- 7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	- 8

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ განხორციელებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ების მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- საწარმოს აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო პერიოდისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია .

დირექტორი



სოლომონ ადუაშვილი

მთ. ბუღალტერი



თამარ ეხვია

				ერთეული: 1GEL
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		2018		2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3.1	3,281,198		3,290,676
		3,281,198		3,290,676
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3.2	28,663		20,056
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3.3	22,036		18,418
მარაგები	3.4	11,343		11,343
		62,041		49,817
მთლიანი აქტივები		3,343,239		3,340,493
მთლიანი კაპიტალი	3.5			
საწესდებო კაპიტალი		351,613		351,613
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(66,926)		(46,407)
გადაფასების რეზერვი		2,989,243		2,989,243
		3,273,930		3,294,449
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	3.6	37,000		-
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3.7	19,852		39,185
საგადასახადო ვალდებულებები		3,093		4,237
გადასახდელი პროცენტი		9,364		2,621
		69,309		46,044
მთლიანი ვალდებულებები		69,309		46,044
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,343,239		3,340,493

			ერთეული : 1GEL
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა		12/31/2018
ამონაგები	3.8		1,041,721
თვითღირებულება			-
საერთო მოგება			1,041,721
			-
სხვა შემოსავლები	3.9		(678,160)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	3.10		(376,435)
მიწოდების დანახარჯები			-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა			-
სხვა ხარჯები			
საოპერაციო მოგება			(12,875)
			-
ფინანსური შემოსავალი			(7,644)
ფინანსური ხარჯი			(7,644)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			(20,519)
მოგება დაბეგვრამდე			
			-
მოგების გადასახადი			(20,519)
პერიოდის მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი			(20,519)

				ერთელი :1GEL
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	დაგროვილი ზარალი	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	351,613	2,989,243	(46,407)	3,294,449
მოგება წლის ბოლოს	-	-	(20,519)	(20,519)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(20,519)	(20,519)
2018 წლის 31 დეკემბერი	351,613	2,989,243	(66,926)	3,273,930

	ერთეული: 1GEL
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	12/31/2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
წმინდა მოგება	(20,519)
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	23,012
- ცვლილება	11,003
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	4,365
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	7,644
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(28,460)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(7,982)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(19,334)
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(1,145)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	(25,967)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(25,967)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1,524)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,524)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	36,099
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	36,099
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	8,607
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	20,056
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	-
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	28,663

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. წინამდებარე 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია სააქციო საზოგადოება „თბილლითონწარმი“-ს (შემდგომში - საწარმო) მიერ. საწარმო დარეგისტრებულია 12.10.1995 წ. ქ. თბილისის ისნის რაიონის სასამართლოს მიერ #7/5-2 დადგენილებით. მისი რეგისტრაცია მოხდა „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. იურიდიული მისამართია: თბილისი, მეველეს ქ. #7/9. მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი # 206027155. საწარმო დარეგისტრებულია დღგ ის გადამხდელად.

1.2. საწარმოს წესდებით, გამოცხადებული სააქციო კაპიტალი შეადგენს (351,613.00 ლარს). სააქციო კაპიტალი დაყოფილია 283000 ცალ ჩვეულებრივ სახელობით აქციად, თითო აქციის ნომინალური ღირებულებაა 1.2424 ლარს . წესდების ბოლო რედაქცია დამტკიცებულია 22.10.2007 წ. აქციონერთა კრების გადაწყვეტილებით, ოქმი # 2.

მსხვილი აქციონერები არიან:

გიგლა დოლაბერიძე (პ/ნ 53001017767) - 119291 აქცია (42.15230%);

დავით დოლიძე (პ/ნ 01024001321) - 119292 აქცია (42.15265%);

ჰუსეინ ქურთ (პ/ნ 01092001099) - 27659 აქცია (9.77350%).

1.3. საწარმოს ხელმძღვანელი ორგანოებია:

ა) აქციონერთა საერთო კრება, რომელიც მართვის უმაღლესი ორგანოა;

ბ) სამეთვალყურეო საბჭო, რომელიც შედგება აქციონერთა კრების მიერ არჩეული სამი წევრისაგან;

გ) დირექტორი.

სამეთვალყურეო საბჭო წარმოდგენილია შემდეგი წევრებით:

თავმჯდომარე - ნიკოლოზ კუხალეიშვილი, პ/ნ 61001019927;

წევრი (თავმჯდომარის მოადგილე) - გიგლა დოლაბერიძე, პ/ნ 53001017767;

წევრი - თეიმურაზ კოჩივარი, პ/ნ 01008020546.

წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი:

დირექტორი - სოლომონ ადუაშვილი, პ/ნ 01027037098.

დირექტორთან ერთად, აღმასრულებელ ფუნქციებს ასრულებს გენერალური მენეჯერი მიხეილ ზირაქაძე, პ/ნ 01009003196.

1.4. საწარმოს ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა უძრავი ქონების იჯარით გაცემა-გაქირავება და თანმხლები მომსახურება, რომელიც ატარებს ორგვარ ხასიათს: შენობა-ნაგებობის ჩვეულებრივი იჯარა და ტერიტორიის დათმობა სოფლის მეურნეობის პროდუქტებით მოვაჭრეთათვის.

წესდების მიხედვით, სამეურნეო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

1.5. საწარმოს არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები. მისთვის ურთიერთდაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენს ყველა ის პირი, რომელიც იმყოფება საწარმოს ხელმძღვანელი პირების კონტროლის ან მნიშვნელოვანი ზეგავლენის ქვეშ, კერძოდ:

შპს „გერმესი“ (ს/კ 445519715) - დირექტორია თეიმურაზ კოჩივარი;

შპს „ნატურალ პროდუქტი“ (ს/კ 405208939) - დირექტორი და 100%-ის მფლობელია გიგლა დოლაბერიძე;

შპს „გუდაური სკი რეზორტი“ (ს/კ 404484955) - დირექტორი დავით დოლიძე;

შპს „გუდაური სერვის პლიუსი“ (ს/კ 405179266) - 100%-ის დამფუძნებელი და დირექტორი დავით დოლიძე;

შპს „სმაილი“ (ს/კ 205289105) - 100%-ის მფლობელი დავით დოლიძე;

შპს „იჯი გრუპი“ (ს/კ 402093792) - დირექტორი დავით დოლიძე

აღნიშნული იურიდიული პირებიდან, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს სამეურნეო ოპერაციები განხორციელებული აქვს მხოლოდ შპს „იჯი გრუპთან“ და შპს სმაილთან.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად, სს თბილეთონაწარმს როგორც იურიდიული პირს, კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, აქვს მე-3 კატეგორიის საწარმოს სტატუსი, შესაბამისად ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლიდან წარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ მიღებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს

სტანდარტი) მიხედვით და ამავე კანონის მიხედვით გათვალისწინებული შეღავათების გამოყენებით.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) , შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და პირობითი ვალდებულებების თანხებზე. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია „მსს ფასს“-ების ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ საწარმოს მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი 1 წლის განმავლობაში საწარმო შეწყვეტს ფუნქციონირებას ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, საწარმოს 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. საწარმოს მიერ 2017-2018 წლებში ფაქტობრივად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა შემდეგია:

1) საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ების შესაბამისად.

2) საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

3) საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს. მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება - არაპირდაპირი მეთოდით.

4) საექსპერტო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით.

5) მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

6) მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

7) ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება: მიწისათვის - გადაფასების მოდელი; შენობა-ნაგებობებისათვის - თვითღირებულების მოდელი; მანქანა-დანადგარებისა და მოწყობილობებისათვის - გადაფასების მოდელი, ხოლო სხვა ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივებისათვის - თვითღირებულების მოდელი.

8) ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ წლიდან, როცა დაიწყო ძირითადი საშუალების ექსპლუატაცია. პირველ წელს აიღება შესაბამისი ჯგუფის ცვეთისთვის დადგენილი წლიური ნორმის ნახევარი.

10) ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური ნორმის მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები	-40 წელი;
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები	-20 წელი;
სატრანსპორტო საშუალებები	-10 წელი;
ავეჯი და ინვენტარი	- 10 წელი;
სხვა ძირითადი საშუალებები	- 10 წელი.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.5. საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის საწარმოს ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1 ძირითადი საშუალებები შედგება შემდეგი ჯგუფებისგან :

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2017	2,988,518	377,969	24,015	28,093	1,554	3,420,148
შემოსვლა	-	-	-	1,524	-	1,524
31 დეკემბერი 2018	2,988,518	377,969	24,015	29,617	1,554	3,421,672
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2017	-	(111,754)	(10,790)	(5,423)	(1,504)	(129,472)
პერიოდის ცვეთა	-	(7,245)	(950)	(2,791)	(16)	(11,003)
31 დეკემბერი 2018	-	(119,000)	(11,740)	(8,214)	(1,521)	(140,475)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2017	2,988,518	266,214	13,225	22,670	49	3,290,676
31 დეკემბერი 2018	2,988,518	258,969	12,275	21,403	33	3,281,198

ძირითად საშუალებებში აღნიშნული მიწის ნაკვეთები ურთიერთმომიჯნავეა. მიწის ნაკვეთები აღრიცხულია გადაფასების მოდელით. მათი თავდაპირველი გადაფასება მოხდა 2010 წელს, საწარმოს საკუთარი შეფასებით, ხოლო 2017 წელს ისინი ხელმეორედ იქნა გადაფასებული მოწვეული აუდიტური კომპანიის - შპს „აუდიტორული ფირმა სალომეს“ მიერ, საიდენტიფიკაციო კოდი 200089108, აუდიტურ ფირმათა რეესტრში რეგისტრაციის # SARAS-F-542504. შეფასება განხორციელდა პროფესიონალი შემფასებლის - ესმა ფიცხელაურის მიერ, რომელიც არის საქართველოს ქონების შემფასებელ ექსპერტთა ინსტიტუტის წევრი, სერტიფიკატი A GAC-PC-0005 #105. შეფასება განხორციელდა 2017 წლის 1 იანვრის (ანუ, 2016 წლის ბოლო დღის) მდგომარეობით და 1მ2 მიწის ნაკვეთი შეფასებული იქნა 85.50 USD=226.30

საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით, მანქანა-დანადგარების მიმართ გამოიყენება გადაფასების მოდელი. ბოლო გადაფასება ჩატარებულია 17.12.2010 წ. დამოუკიდებელი შემფასებლის - ლევან სამხარაულის სახელობის სასამართლო ექსპერტიზის ეროვნული ბიუროს მიერ, დასკვნა #17049/10/1. შემდგომ წლებში მანქანა-დანადგარები არ შეძენილა.

უძრავი ქონების ნაწილი დატვირთულია იპოთეკით მესამე პირების სასარგებლოდ.

3.2

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	28,663	20,056
სულ	28,663	20,056

3.3.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	19,989	9,288
გადახდილი ავანსები	755	4,314
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	1,292	4,816
სულ	22,036	18,418

2018 წელს კომპანიამ აღიარა სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი 4365.00 ლარის ოდენობით .

3.4

მარაგები

	2018	2017
შავი ლითონის ჯართი(1.86 ტონა)	631	631
პანელები და ფილები	1,188	1,188
კოჭები	3,390	3,390
ლითონის ფურცლები	3,097	3,097
სხვა მასალები	3,036	3,036
სულ	11,342	11,342

საწარმოს მარაგები ასახულია თვითღირებულებით. ისინი ვარგისია და მათი გამოყენება (გარდა ჯართისა, რომელიც გამიზნულია გასაყიდად) იგეგმება სარემონტო-სამეურნეო საქმიანობაში. მარაგების შეფასება ნეტო გასაყიდი ღირებულებით არ მომხდარა, რადგან მათი ნეტო გასაყიდი ღირებულება არ არის არსებითად განსხვავებული მათი თვითღირებულებისაგან.

3.5

საკუთარი კაპიტალი	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	დაგროვილი ზარალი	ერთელი :1GEL მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	351,613	2,989,243	(46,407)	3,294,449
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი	-	-	(20,519)	(20,519)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(20,519)	(20,519)
2018 წლის 31 დეკემბერი	351,613	2,989,243	(66,926)	3,273,930

საწარმოს წესდებით, გამოცხადებული სააქციო კაპიტალი შეადგენს (351,613.00 ლარს). სააქციო კაპიტალი დაყოფილია 283000 ცალ ჩვეულებრივ სახელობით აქციად, თითო აქციის ნომინალური ღირებულებაა 1.2424 ლარს .

გადაფასების რეზერვი წარმოიქმნა მანქანა-დანადგარების აფასებიდან, რომელიც ჩატარდა 17.12.2010 წ. დამოუკიდებელი შემფასებლის - ლევან სამხარაულის სახელობის სასამართლო ექსპერტიზის ეროვნული ბიუროს მიერ, დასკვნა #17049/10/1. შემდგომ წლებში ახალი მანქანა-დანადგარები არ შეძენილა. 2011, 2013 და 2016 წლებში რამდენჯერმე მოხდა მანქანა-დანადგარების გაყიდვა, რა დროსაც გაყიდული ძირითადი საშუალების რეზერვი გადაიტანება გაუნაწილებელი მოგება/ზარალის ანგარიშზე მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში ასახვის გარეშე.

გადაფასების რეზერვი ასევე წარმოიქმნა მიწის გადაფასებიდან. მათი თავდაპირველი გადაფასება მოხდა 2010 წელს, საწარმოს საკუთარი შეფასებით, ხოლო 2017 წელს ისინი ხელმოწერა იქნა გადაფასებული მოწვეული აუდიტორი კომპანიის - შპს „აუდიტორული ფირმა სალომეს“ მიერ, საიდენტიფიკაციო კოდი 200089108, აუდიტურ ფირმათა რეესტრში რეგისტრაციის # SARAS-F-542504. შეფასება განხორციელდა პროფესიონალი შემფასებლის - ესმა ფიცხელაურის მიერ, რომელიც არის საქართველოს ქონების შემფასებელ ექსპერტთა ინსტიტუტის წევრი, სერტიფიკატი A GAC-PC-0005 #105. შეფასება განხორციელდა 2017 წლის 1 იანვრის (ანუ, 2016 წლის ბოლო დღის) მდგომარეობით და 1მ2 მიწის ნაკვეთი შეფასებული იქნა 85.50 USD=226.30

3.6

მოკლევადიანი სესხები	2018
დაკავშირებული მხარისგან მიღებული სესხები	37,000
გადასახდელი პროცენტი	9364
სულ სესხები	46,364

ფიზიკური პირი დავით დოლიძე წარმოადგენს საწარმოს ერთ-ერთ მსხვილ აქციონერს. მისგან საწარმომ რამდენჯერმე მიიღო პროცენტის სესხი, რომლებსაც ერიცხება საპროცენტო სარგებელი წლიური 20%-ის ოდენობით. ყოველი წლის ბოლოს მისგან მიღებული სესხის დაყოფა მოკლევადიან და გრძელვადიან ნაწილებად ხდება საწარმოს მოლოდინების მიხედვით, თუ რა ოდენობის სესხს დაფარავს მომდევნო წლის განმავლობაში.

3.7

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2018	2017
კომუნალური ვალდებულებები	16,973	35,924
სხვა ვალდებულებები	2,878	3,261
სულ	19,852	39,185

3.8

ამონაგები	2018
ბაზარზე ადგილების გაქირავება და შველის საფასური	506,325
შემოსავალი იჯარიდან	284,810
თანმხლები კომუნალური მომსახურება	250,585
სულ	1,041,721

3.9

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2018
შრომის ანაზღაურება	642,658
ცვეთა და ამორტიზაცია	11,003
ქონების გადასახადი	9,727
საკონსულტაციო ხარჯები	6,702
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	4,365
კომუნიკაციის ხარჯები	2,785
სხვა	922
სულ	678,161

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებიდან მენეჯმენტის (სამეთვალყურეო საბჭოს წევრები და მენეჯერები) სახელფასო ანაზღაურება 5 ადამიანზე შეადგენს: 339,500 ლარს.

3.10

მიწოდების დანახარჯები	2018
კომუნალური დანახარჯები	344,670
საიჯარო ქირა	30,508
საღარი აპარატის მომსახურება	1,256
სულ	376,435