

შპს“ბესტი 2015”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31
დეკემბერს



სარჩევი

N	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-14

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2018	2017	2016
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	188577	976788	204874
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	178032	141489	0
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	2359	6905	68
სულ მიმდინარე აქტივები		368968	1125182	204942
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	820737	341141	0
არამატერიალური აქტივები				0
საგადასახადო აქტივი				0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		820737	341141	0
სულ აქტივები		1189705	1466323	204942
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	86110	8698	344
სხვა ვალდებულებები		45913	20424	9336
გადასახდელი პროცენტები			0	0
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		28961	74411	14250
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		33400	77200	8400
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		194384	180733	32330
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი	6			
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	7	40231	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		40231	0	0
სულ ვალდებულებები		234615	180733	32330
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		955090	1285590	172612
სულ საკუთარი კაპიტალი		955090	1285590	172612
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1189705	1466323	204942

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2018 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2017 წელი
ამონაგები	1	2281512	2254655
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(844149)	(615403)
საერთო მოგება		1437363	1639252
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(67976)	(65707)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		1369387	1573545
არასაოპერაციო შემოსავალი		-	-
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		(245)	(5026)
მოგება დაბეგვრამდე		1369142	1568519
მოგების გადასახადის ხარჯი		(244644)	(50173)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		1124498	1518346
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1285590	172612
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(1454998)	(405368)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		955090	1285590

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)
	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2655640	2512069
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	-	-
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(842071)	(633533)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(186250)	-
დღგა სხვა გადასახადები	(511668)	(273853)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(7445)	(4989)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1108206	1599694
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა		
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება		
სესხის გაცემა		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	33001	124000
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	(441419)	(433980)
ნასესხები სახსრების გადახდა	(33001)	(12400)
გაცემული დივიდენდი	(1454998)	(405368)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-	11568
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(788211)	771914

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0		172612	172612
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			1518368	1518368
გაცემული დივიდენდი			(405368)	(405368)
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		1285590	1285590
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			1141172	1141172
გაცემული დივიდენდი			(1454998)	(1454998)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		971764	971764

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-
განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ბესტი 2015“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 13 მაისს. ს.ნ 415593423.

კომპანიის დამფუძნებელია ნუგზარ გოცაძე, პ.ნ 54001009263

კომპანიის დირექტორი ნუგზარ გოცაძე, პ.ნ 54001009263

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ.ჭიათურა, გ.ცუცქირიძის ქ., N 5

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (მანგანუმის მადნის მოპოვება და გადამუშავება)

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.



2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.14 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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებშიან სხვა ხარჯებში.

2.16 სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ნაღდი ფული სალაროში	194062	975777
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	67	1011
სულ ფულადი სახსრები:	194129	976788

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თბს ბანკში და საქართველოს ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	178032	141489
მომწ. გადახდილი ავანსები.		0
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	178032	141489

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (მომსახურება-მანგანუმის ნედლეულის მოპოვება, გადაზიდვა, გამდიდრება).

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მასალები და ნედლეული	2359	1629
დაუმთავრებელი წარმოება	0	5276
საქონელი	0	
სხვა	0	
სულ მარაგები	2359	6905

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შეადგენს ტექნიკაში არსებულ დიზელის საწვავის ნაშთს . დაუმთავრებელი წარმოების ნაშთი შედგება მიმდინარე მომსახურებაზე გაწეული დანახარჯებისაგან.

საქონლის ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.18	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31.12.17
ძალოვანი მანქანები	352982	0	0	352982
სატრანსპორტო საშუალებები	168775	158775	0	10000
ოფისის აღჭურვილობა	0	0	0	0
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	152	152	0	0
ლიზინგით აღებული ქონება	398847	398847	0	0
სულ ჯამი	920756	557774		362982

ცვეთა	ნ. 31.12.18	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31.12.17
ძაღოვანი მანქანები	55889	35298		20591
სატრანსპორტო საშუალებები	20521	19271		1250
ოფისის აღჭურვილობა	0	0		0
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3	3		0
ლიზინგით აღებული ქონება	23607	23607	0	0
სულ ჯამი	100020	78179		21841
საბალანსო ღირებულება.	820736			

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება 2 ერთეული სატვირთო ავტომანქანისა (სატვირთო თვითმცლელი ავტომანქანებისაგან) და 2 ერთეული მსუბუქი ავტომანქანისაგან .

-ლიზინგით აღებული ქონება შეადგება 1 ერთეული მძიმე ტექნიკისაგან (1 ერთეული ექსკავატორი, რომლებზედაც სალიზინგო თანხის დაფარვა ხდება გრაფიკის შესაბამისად სალიზინგო ხელშეკრულების გაფორმება მოხდა 2018 წელს).

-კომპანიას უძრავი ქონება არ გააჩნია.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018 წ	2017 წ
სავაჭრო ვალდებულება	86110	8698
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	45913	20424
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	132023	29122

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის) არსებული დავალიანებისაგან თანხით 45913 ლარი. სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია,

სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ.

3.1.6 სესხი

შენიშვნა 6

კომპანიას დამფუძნებლისაგან აღებული ჰქონდა სესხი 30000,52 ლარის ოდენობით, რომლის დაფარვაც მოხდა უმოკლეს პერიოდში (რამდენიმე დღეში).

3.1.7 ლიზინგი

შენიშვნა 7

დასახელება	2018 წ	2017 წ
თბისი ლიზინგი	40231	150937

კომპანიას თბისი ლიზინგის მიმართ 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დავალიანება ერიცხება 40131 ლარის ოდენობით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	2253546	2238061
სხვა	27966	0
ამონაგები სულ	2281512	2238061

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია მანგანუმის მადნის მოპოვებასა და გადამუშავების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან ასევე სატრანსპორტო მომსახურებისაგან. სხვა ამონაგები ფორმირებულია ამავე პერიოდში შეძენილი ქვის სამსხვრევი დანადგარის რეალიზაციის შედეგად.

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობა არ აქვს.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურების თვითღირებულება	844149	615403
სულ თვითღირებულება	844149	615403

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, მადნის მოპოვებასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან;

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	101500	56000
მასალები	34829	3292
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	3644	0
საწვავის ხარჯი	0	
რემონტის ხარჯი	11177	0
ცვეთა/ამორტიზაცია	78179	21841
კარიერის პროექტირების ხარჯი	12512	8448
სარ.საშუალების ტექ.მოვლის ხარჯი	17509	6289
სხვა ხარჯები	27246	1863
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე და გადამუშავებაზე	557553	517670
სულ მომსახურების თვითღირებულება	844149	615403

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	30000	30000
საგადასახადო ხარჯი	10610	5133
ბანკის საკომისიო	2439	2450
ლიზინგის პროცენტი	9331	13885
საკონსულტაციო მომსახურება	12203	13475
სხვა ხარჯი	3393	764
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	67976	35707

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს.

შპს "ბესტი 2015"-ს

დირექტორი:

ნუგზარ გოცაძე

