

შპს "კერამიკო"-ს

ფინანსური ანგარიშგება

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                      | 3  |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                            | 3  |
| საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება .....               | 4  |
| ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები .....                           | 5  |
| 1. კომპანია და მისი საქმიანობა .....                          | 5  |
| 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა .....   | 5  |
| 3. ძირითადი საშუალებები .....                                 | 9  |
| 4. არამატერიალური აქტივები .....                              | 9  |
| 5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები .....                    | 9  |
| 6. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება .....               | 9  |
| 7. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები .....                | 9  |
| 8. სესხები .....                                              | 9  |
| 9. ფინანსური ხარჯი .....                                      | 10 |
| 10. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან .....       | 10 |
| 11. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები ..... | 10 |

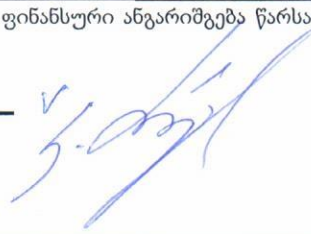
შპს "კერამიკო"

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება                  |          |                  |                  |
|-----------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
|                                                     | შენიშვნა | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
| <b>აქტივები</b>                                     |          |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 7        | 222,553          | 467,570          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 6        | 126,188          | 331,128          |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 6        | 118,950          | 19,297           |
| მარაგები                                            | 5        | 946,974          | 775,556          |
| - სხვა მარაგები                                     | 5        | 946,974          | 775,556          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | 4        | 36,260           | 42,546           |
| ძირითადი საშუალებები                                | 3        | 230,930          | 428,993          |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                   |          | 1,659,618        | 400,000          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |          | 640              | 640              |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |          | <b>3,342,113</b> | <b>2,465,730</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |          |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               |          | 107,507          | 269,737          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  |          | 3,070            | 23,209           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |          | (21,623)         | (12,140)         |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                          |          | 104,998          | 46,092           |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                  | 8        | 443,369          | 365,813          |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            |          | <b>637,321</b>   | <b>692,711</b>   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |          |                  |                  |
| კაპიტალი                                            |          | 13,599           | 13,599           |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                       |          | 2,691,193        | 1,759,420        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                        |          | <b>2,704,792</b> | <b>1,773,019</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |          | <b>3,342,113</b> | <b>2,465,730</b> |

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

ბატონი კახაბერ ხარებავა, გენერალური დირექტორი



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                              | შენიშვნა | 31.12.2018 დასრულებული წლისათვის |
|----------------------------------------------|----------|----------------------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                        |          | 2,356,607                        |
| საქონლის გაყიდვიდან                          |          | 1,806,831                        |
| მომსახურების გაწევიდან                       |          | 549,776                          |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b> |          | (1,591,761)                      |
| საწყისი მარაგები                             |          | (775,556)                        |
| მარაგების შესყიდვა                           |          | (1,763,179)                      |
| საბოლოო მარაგები                             |          | 946,974                          |
| <b>საერთო მოგება</b>                         |          | <b>764,846</b>                   |
| სხვა შემოსავალი                              |          | 576,942                          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                     |          | (154,204)                        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                         |          | (87,419)                         |
| საპროცენტო შემოსავალი                        |          | 257                              |

შპს "კერამიკო"

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

|                                          |   |                |
|------------------------------------------|---|----------------|
| საპროცენტო ხარჯი                         | 9 | (22,380)       |
| იჯარის ხარჯი                             |   | (16,500)       |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი |   | (77,986)       |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>            |   | <b>218,710</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                 |   | <b>983,556</b> |

|                                                                                   |   |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---|----------------|
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო<br>ოპერაციებიდან                         | 9 | (51,051)       |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის<br/>ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> |   | <b>932,505</b> |
| <b>მოგების გადასახადი</b>                                                         |   | <b>(732)</b>   |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                            |   | <b>931,773</b> |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                                     |   | <b>-</b>       |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                         |   | <b>931,773</b> |

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

|                                                        | 31.12.2018<br>შენიშვნა დასრულებული<br>წლისათვის |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)</b> | <b>1,773,019</b>                                |
| <b>სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში</b>           | <b>931,773</b>                                  |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>           | <b>2,704,792</b>                                |

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და  
ხელმოწერილ იქნა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

ბატონი კახაბერ ხარებავა, გენერალური დირექტორი



## ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „კერამიკო“ (კომპანია) დაარსდა 2007 წლის 20 ივლისს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 205215159). კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სტომატოლოგიური მომსახურების გაწევა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ჭავჭავაძის გამზირი #37, I სად, I სართ, ფართი 4.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის დამფუძნებელია: კახაბერ ხარეზავა.

კომპანიის მავონტროლებელი პირია კახაბერ ხარეზავა.

### 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

#### 2.1 მომზადების საფუძველი.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მიერ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად გასაჯაროების და ვებ გვერდი reportal.ge ატვირთვის მიზნით. სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ელემენტების: აქტივების, ვალდებულებების, კაპიტალის მუხლების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარების კრიტერიუმები შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (შემდგომში მსს ფასს) და მათი მომზადების კონცეპტუალურ საფუძვლებთან, თუ ქვემოთ ჩამოყალიბებულ ცალკეული ფინანსური ელემენტების სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ იქნა სპეციფიკურად სხვაგვარად მინიშნებული.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია მსს ფასს-ებით განმარტებული დარიცხვისა და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები.

აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასებისას გამოყენებულია მსს ფასს-ების კონცეპტუალური საფუძვლებით განმარტებული პირვანდელი ღირებულების მეთოდი.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ცალკეულ ფინანსურ ელემენტთან დაკავშირებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

#### 2.2 შემოსავლის აღიარება.

საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალი და მომსახურებიდან ამონაგები აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა საქონლის საკუთრების უფლების გადაცემა და გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ის და ფასდათმობის გარეშე.

#### 2.3 წარდგენის ვალუტა.

ჯგუფის თითოეული წევრის ერთეულის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. ჯგუფის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა ("ქართული ლარი").

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ჯგუფის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლართან მიმართებაში იყო შემდეგი:

|              | 2018   | 2017   |
|--------------|--------|--------|
| 1 იანვარს    | 2.5922 | 2.6468 |
| 31 დეკემბერს | 2.6766 | 2.5922 |

#### 2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღირიცხება მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე ჯგუფის პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

|                            | სასარგებლო მომსახურების ვადა |
|----------------------------|------------------------------|
| მანქანა-დანადგარები        | 5 წელი                       |
| სტომატოლოგიური აღჭურვილობა | 3-10 წელი                    |
| საოფისე აღჭურვილობა        | 2-10 წელი                    |
| სატრანსპორტო საშუალებები   | 10-15 წელი                   |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი    | 3-10 წელი                    |

#### 2.5 არამატერიალური აქტივები

ჯგუფის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით 6 წლის გაანგარიშებით.

#### 2.6 არამონეტარული აქტივების გაუფასურება

ის არამონეტარული აქტივები რომელთაც არ აქვს განსაზღვრული ცხოვრების ხანგრძლივობა და ასევე ის აქტივები რომლებიც არიან მზად გამოყენებისათვის არ ერიცხება ცვეთა ან ამორტიზაცია, ისინი ექვემდებარებიან გაუფასურების ყოველწლიურ ტესტირებას. ეს აქტივები რომლებიც ექვემდებარებიან ცვეთას და ამორტიზაციას ექვემდებარებიან გაუფასურებაზე ტესტირებას მაშინ როდესაც გარკვეული მოვლენა ან ნებისმიერი პირობის ცვლილება მიუნიშნებს რომ შესაძლებელია მისი საბალანსო ღირებულება ვერ იქნას ამოღებული. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ სხვაობის ოდენობით რაც არსებობს შეფასებულ ამოღებად თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის. ამოღებადი თანხა წარმოადგენს უდიდეს თანხას გაყიდვის ხარჯებით შემცირებულ აქტივის სამართლიან ღირებულებასა და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების ტესტირების მიზნით აქტივები ჯგუფდება უმცირესი ჯგუფის დონეზე რომლის დონეზეც იდენტიფიცირდება განცალკევებული ფულადი ნაკადები. ყოველ საანგარიშო პერიოდზე გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები გარდა გუდვილისა მიმოიხილება გაუფასურების შეზღუდვების გაუქმების მიზნით.

#### 2.7 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების და საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

#### **2.8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.**

მომსახურების გაწევით და საქონლის მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი ამოღებადობა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად შესაბამისად.

#### **2.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.**

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დაავალიანებები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად შესაბამისად.

#### **2.10 სესხები**

სესხები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, ოპერაციის ხარჯების განეტიების საშუალებით. აღიარების შემდგომ ისინი წარედგინება ამორტიზირებული ღირებულებით. ნებისმიერი სხვაობა ნაკადებსა და დაფარვის ღირებულებას შორის აღიარდება სესხის მთელი პერიოდის განმავლობაში მოგება ზარალის პერიოდში.

#### **2.11 იჯარა**

საოპერაციო იჯარად განიხილება იჯარა რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიური სარგებელის გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე. საპირისპირო შემთხვევაში იჯარა განიხილება როგორც ფინანსური იჯარა. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადახდილი სახდელები აისახება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით იჯარის მთელი პერიოდის მიხედვით. ფინანსური იჯარის შემთხვევაში აქტივების კაპიტალიზაცია ხდება მოიჯარესთან, აქტივების სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალურ საიჯარო გადასახადელების მიმდინარე ღირებულების უმცირესი თანხით.

ფინანსური იჯარის შემთხვევაში ყოველი საიჯარო გადასახდელის განაწილება ხდება საიჯარო ვალდებულებასა და ფინანსურ ხარჯებს შორის. ფინანსური ხარჯის (პროცენტი) დარიცხვა მოგება ზარალის ანგარიშგებაში ხდება იმდენად რომ გამოყენებული იყოს მუდმივი განაკვეთი საიჯარო ვალდებულების მიდინარე ბალანსთან მიმართებაში. იჯარის ფარგლებში მიღებული ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება საიჯარო ვადისა და აქტივის ცხოვრების ხანგრძლივობის შორის უმცირესი ვადის მიხედვით.

#### **2.12 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.**

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვა ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

#### **2.13 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.**

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ ჯგუფის დაქირავებული მომუშავეები. ჯგუფს არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

#### **2.14 ურთიერთგადაფარვა.**

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ

შპს "კერამიკო"

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

---

ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

შპს "კერამიკო"

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

3. ძირითადი საშუალებები

| წმინდა<br>საბალანსო<br>ღირებულება | მანქანა-<br>დანადგარ<br>ები | სტომატოლოგ<br>იური<br>აღჭურვილობა | ოფისის<br>აღჭურვილ<br>ობა | ავეჯი და<br>სხვა<br>ინვენტარი | სატრანსპორტ<br>ო<br>საშუალებები | სულ     |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------|
| 01.01.2018                        | 143                         | 325 846                           | 15 363                    | 2 438                         | 85 203                          | 428 993 |
| 31.12.2018                        | 113                         | 137 950                           | 14 139                    | 1 497                         | 77 231                          | 230 930 |

4. არამატერიალური აქტივები

| წმინდა საბალანსო ღირებულება: | პროგრამული უზრუნველყოფა |
|------------------------------|-------------------------|
| 01.01.2018                   | 42 546                  |
| 31.12.2018                   | 36 260                  |

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

|                                              | 31.12.2018 | 01.01.2018 |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| სხვა მარაგები                                | 946 974    | 775 556    |
| <b>სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები</b> |            |            |

6. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

|                                                   | 31.12.2018     | 01.01.2018     |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო დებიტორული დავალიანება                    | 126 188        | 331 128        |
| გადახდილი ავანსები                                | 118 390        | 19 297         |
| მოთხოვნა პერსონალის მიმართ                        | 560            | -              |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება</b> | <b>245 138</b> | <b>350 425</b> |

7. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

|                                                  | 31.12.2018     | 01.01.2018     |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ნაღდი ფული სალაროში                              | 2 614          | 8 800          |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში        | 135 022        | 329 414        |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში         | 84 917         | 129 356        |
| <b>სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები</b> | <b>222 553</b> | <b>467 570</b> |

8. სესხები

|                         | 31.12.2018     | 01.01.2018     |
|-------------------------|----------------|----------------|
| სხვა გრძელვადიანი სესხი | 443 369        | 365 813        |
| <b>სულ სესხები</b>      | <b>443 369</b> | <b>365 813</b> |

შპს "კერამიკო"

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

#### 9. ფინანსური ხარჯი

|                            | 31.12.2018<br>დასრულებული<br>წლისათვის |
|----------------------------|----------------------------------------|
| ზარალი საკურსო სხვაობიდან  | 63 069                                 |
| საპროცენტო ხარჯი           | 22 380                                 |
| <b>სულ ფინანსური ხარჯი</b> | <b>85 449</b>                          |

#### 10. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

„დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის და დასრულებული წლისათვის კომპანიას დამფუძნებლებთან და დირექტორებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები და ბალანსები:

|                                                        | დამფუძნებლები-ძირითადი<br>მენეჯმენტი |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება                | 23 775                               |
| მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (ხარჯი) | 8 500                                |

2017 წლის 31 დეკემბრისთვის და დასრულებული წლისათვის კომპანიას დამფუძნებლებთან და დირექტორებთან ჰქონდა შემდეგი ბალანსები:

|                                         | დამფუძნებლები-ძირითადი<br>მენეჯმენტი |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|
| სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება | 23 775                               |

#### 11. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.