

„შპს „მზერო“ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს „მზერო“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს „მზერო“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლების ანგარიშგება;
2. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ;
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება;
4. ანგარიშგება კაპიტალის მოძრაობის შესახებ;
5. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

|                                                                     | <u>2018</u>           | <u>2017</u>           |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ამონაგები                                                           | 4 349 095             | 2 125 853             |
| თვითღირებულება                                                      | (3 362 505)           | (1 667 895)           |
| სხვა საოპერაციო ხარჯი                                               | (16 079)              | (1 635)               |
| სხვა ხარჯები                                                        | (527 978)             | (276 478)             |
| ფინანსური ხარჯი                                                     | (64468)               | (34978)               |
| უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული<br>წმინდა მოგება/ზარალი | (39 141)              | 4 836                 |
| <b><u>მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე</u></b>                             | <b><u>368 924</u></b> | <b><u>149 703</u></b> |

მოგების გადასახადი

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით .

დირექტორი  
 მთ ბუღალტერი

თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 11-დან 30 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ  
2018 წლის 31 დეკემბერთი დასრულებული წლისათვის  
(ლარი)

|                                         |    |           |           |
|-----------------------------------------|----|-----------|-----------|
| აქტივები                                |    |           |           |
| გრძელვადიანი აქტივები                   |    |           |           |
| ძირითადი საშუალებები                    | 9  | 949 942   | 1 036 302 |
| არამატერიალური აქტივები                 | 10 | 0         | 0         |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები               |    | 949 942   | 1 036 302 |
| მიმდინარე აქტივები                      |    |           |           |
| მარაგები                                | 13 | 869 488   | 596 344   |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები              | 14 | 50 146    | 51 302    |
| წინასწარ გადახდილი გადასახადები         | 15 | 0         | 0         |
| ფული და ფულის ექვივალენტები             | 16 | 134 173   | 159 584   |
| სულ მიმდინარე აქტივები                  |    | 1 053 807 | 807 230   |
| სულ აქტივები                            |    | 2 003 749 | 1 843 532 |
| მფლობელთა კაპიტალი და ვალდებულებები     |    |           |           |
| მფლობელთა კაპიტალი                      |    |           |           |
| საწესდებო კაპიტალი                      |    | 0         | 0         |
| წინა წლების გაუნაწილებელი მოგება        |    | 538 564   | 817 564   |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი       |    |           | -----)    |
| სულ კაპიტალი                            |    | -----     | -----     |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები              |    |           |           |
| სხვა გრძელვადიანი სესხი                 | 17 | 784 212   | 914 227   |
| სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები          |    | 784 212   | 914 227   |
| მიმდინარე ვალდებულებები                 |    |           |           |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები           | 18 | 430 054   | 371 509   |
| სულ მიმდინარე ვალდებულებები             |    | 430 054   | 371 509   |
| სულ მფლობელთა კაპიტალი და ვალდებულებები |    | -----     | -----     |

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2018 წლის 14 დეკემბერი.

დირექტორი

მთ ბუღალტერი

თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 11-დან 30 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მზერო“ არის საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2014 წლის 11 მარტს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი ილურიძის ქუჩა 36

კომპანიის ფაქტური მისამართია: საქრთველო, ქ. თბილისი ლაზოს ქუჩა 1

კომპანიის წილის მფლობელებს წარმოადგენენ:

ზაალიშვილი თეა (პ/ნ 01019034911) 33,30 %

ზაალიშვილი ლევანი (პ/ნ 01019002357) 33,40 %

ზაალიშვილი გიორგი (პ/ნ 01019017237) 33,30 %

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ავეჯის მაკმპლექტებელი მასალის რეალიზაცია, დამუშავება.

2. ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. გასულ პერიოდებში კომპანია არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას ფასს-ების მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, კომპანია არ ფლობს ისეთ აქტივებს და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასება უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მეწილეებს

სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია და შესაბამისად აფასებენ, რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს აქვს საქმიანობის გაგრძელების უნარი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანია ახდენს გარკვეულ სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წლებში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

### შეფასების ვალუტა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში („ლარი“)

### 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები:

აქტივები ს თ ვით ღირებულება გაიანგარიშებაა აქტივების შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფულის ან ფულის ექვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალურ ღირებულების თანხით

#### ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

#### ცვეთა

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

| ჯგუფი                     | სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი) |
|---------------------------|-------------------------------------|
| მიწა                      | არ ცვდება                           |
| შენობა-მაგებობები         | 40                                  |
| მანქანა დანადგარები       | 3-30                                |
| ოფისის აღჭურვილობა        | 2-15                                |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი   | 3-15                                |
| სატრანსპორტო საშუალებები  | 10-20                               |
| სხვა ძირითადი საშუალებები | 3-15                                |
| ხელოვნების ნიმუშები       | არ ცვდება                           |
| დაუმთავრებელი მშენებლობა  | არ ცვდება                           |

ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურების ხარისხს და ადგენს ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება, რომლის შედარება ხდება საბალანსო ღირებულებასთან. გაუფასურების შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება მეტია მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებაზე. გაუფასურების ზარალი აღიარდება შესაბამის პერიოდის სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტა ხდება აქტივის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აღიარების შეწყვეტის შედეგად შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. შედეგი აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, რომელშიც ადგილი ქონდა აღიარების შეწყვეტას.

შემძენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან ანაზღაურებად ღირებულების განაწილებას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

#### არამატერიალური აქტივები

| ჯგუფი               | სასარგებლო მომსახურების ვადა |
|---------------------|------------------------------|
| საბუღალტრო პროგრამა | 15                           |

არამატერიალური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება აქტივის გაყიდვის/გასვლის



საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შემთხვევაში ან როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა. ცვლილება სააღრიცხვო შეფასებაში აღირიცხება პერსპექტიულად, მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

### მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უნცირესი თანხით, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით

კომპანია წლის განმავლობაში რეგულარულად ახდენს მარაგების შეფასებას გაუფასურების დადგენის მიზნით და შედეგს აღიარებს გაუფასურების ზარალში.

### ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებში შედის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები, სხვა ვალდებულებები და სესხები.

### ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე და მოთხოვნამდე საბანკო დეპოზიტებს 3 თვემდე დაფარვის ვადით.

### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება მოსალოდნელი შემოსულობების ღირებულების მიხედვით, საექვო ვალების რეზერვის გამოკლებით. მოთხოვნების წმინდა ღირებულებით ასახვისათვის ტარდება მოთხოვნების ანალიზი მათი წარმოშობის ვადების მიხედვით და ერიცხება საექვო ვალების რეზერვი.

მოვალეობის უმრავლესობაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ საიმედო ინფორმაციის არსებობისა და კომპანიის წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით, სავარაუდო ზარალის შეფასება არსებითად განსხვავებული არ იქნება შემდგომში რეალური მოცულობისგან.

## ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით, სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის

სასესხო ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, ხოლო შემდგომ აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და ჩაირთვება ფინანსურ ხარჯებში, სასესხო ვალდებულებები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულება.

## შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს და ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

## სხვა შემოსულობა

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისთვის.

## ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელთა არ არის დაკავშირებული მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების ბსაფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვიტა დაკმაყოფილება აქტივის ღირებულების მოთხივნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

### თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, და სხვა არაფულადი სარგებელი აღიარდება პერიოდის მიხედვით, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს.

ვინაიდან საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება არ ნაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

### საანგარიშო პერიოდის მოვლენები

2019 წლის 10 იანვარს კომპანიამ აიღო გრძელვადიანი სესხი 1100000 \$ 7 %-იანი განაკვეთით, 2029 წლის 10 იანვრამდე, თანხის დაფარვა ხდება შეთანხმებული გრაფიკის მიხედვით

### ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

### ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

### დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

### 3. ამონაგები

ამონაგები 2018 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                    | 2018      | 2017      |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან   | 4 072 993 | 2 013 248 |
| ამონაგები მომსახურების გაწევიდან   | 276 102   | 112 605   |
| ამონაგები ქონების იჯარის გაცემიდან | 0         | 0         |
| სულ                                | 4 349 095 | 2 125 853 |

### 4. თვითღირებულება

თვითღირებულება 2018 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                              | 2018      | 2017      |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|
| სასაქონლო მატერიალური მარაგის თვითღირებულება | 3 362 506 | 1 667 895 |
| მომსახურების თვითღირებულება                  |           |           |
| სულ                                          | 3 362 506 | 1 667 895 |

### 5. სხვა საოპერაციო ხარჯები

სხვა შემოსავალი 2018 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                    | 2018   | 2017  |
|--------------------|--------|-------|
| მიწოდების ხარჯი    | 15 058 | 978   |
| სატრანსპორტო ხარჯი | 1 020  | 658   |
| სულ                | 16 079 | 1 635 |

### 6. სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები 2018 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                         | 2018   | 2017   |
|-----------------------------------------|--------|--------|
| საიჯარო ქირა                            | 7 950  | 3 600  |
| ბანკის მომსახურების ხარჯები             | 5 553  | 466    |
| კომუნალური მომსახურების ხარჯები         | 20 747 | 9 753  |
| ტელე-საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები | 19 180 | 12 815 |
| სარემონტო ხარჯი                         | 21 306 | 16 066 |
| საგადასახადო ხარჯი                      | 10 563 | 9 639  |

თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 11-დან 30 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

|                      |         |         |
|----------------------|---------|---------|
| შრომითი ანაზღაურება  | 262 231 | 114 881 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია | 159 982 | 101 296 |
| მივლინება            | 0       | 1 544   |
| სხვა ხარჯები         | 20 466  | 6 418   |
| სულ                  | 527 978 | 276 478 |

#### 7. ფინანსური ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი და უცხოური ვალუტის ცვლილებით გამოწვეული წმინდა მოგება-ზარალი 2018 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                     | 2018      | 2017      |
|---------------------|-----------|-----------|
| საპროცენტო ხარჯი    | (64 468)  | (-34 975) |
| კურსთაშორის სხვაობა | (39 141)  | 39 814    |
| სულ                 | (103 609) | 4 836     |

#### 8. აქტივების გაუფასურება

საანგარიშო პერიოდში ფინანსური აქტივების შეფასების შედეგად, კომპანიას საექვო მოთხოვნების რეზერვის ცვლილება არ განუხორციელებია, რის შედეგადაც ადგილი არ ქონდა გაუფასურების ხარჯს შემოსავალს

#### 9. მარაგები

მარაგები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|               | 31,12,1 | 31,12,17 |
|---------------|---------|----------|
| საქონელი      | 867 553 | 596 244  |
| სხვა მარაგები | 1 935   | 100      |
| სულ           | 869 488 | 596 344  |

#### 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                        | 2018   | 2017   |
|------------------------|--------|--------|
| ფინანსური აქტივები     |        |        |
| სავაჭრო მოთხოვნა       | 34 262 | 30 243 |
| საექვო ვალუტის რეზერვი |        |        |
| სხვა მოთხოვნები        | 15 884 | 21 059 |
| სულ                    | 50 146 | 51 302 |

თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 11-დან 30 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

## 11. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                                  | 2018    | 2017    |
|--------------------------------------------------|---------|---------|
| ფული სალაროში                                    | 1 473   | 5 609   |
| ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ლარში           | 79 070  | 60 902  |
| ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში | 53 630  | 93 073  |
| სულ                                              | 134 173 | 159 584 |

## 12. სესხები

სესხები 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის და 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                | 2018    | 2017    |
|----------------|---------|---------|
| ბანკის სესხი   | 784 212 | 914 227 |
| საკრედიტო ხაზი |         |         |
| სულ            | 784 212 | 914 227 |

## 13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის და 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                       | 2018    | 2017    |
|-----------------------|---------|---------|
| სავაჭრო ვალდებულებები | 402 159 | 363 922 |
| გადასახდელი ხელფასები |         |         |
| სხვა ვალდებულებები    | 27 895  | 7 587   |
| სულ                   | 430 054 | 371 509 |

## 14. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 11-დან 30 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

| ისტორიული ღირებულება     | ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის | შემოსვლა | დემონტაჟი | კაპიტალიზაცია | გასვლა/რეალიზაცია | ჩამოწერა | ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის |
|--------------------------|-----------------------------------|----------|-----------|---------------|-------------------|----------|-----------------------------------|
| მიწა                     | 0                                 |          |           | 0             |                   |          | 0                                 |
| შენობები                 | 684971                            |          |           | 13120         |                   |          | 698091                            |
| მანქანა -დანადგარები     | 539649                            | 9349     |           |               |                   |          | 548998                            |
| ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი | 26127                             | 0        |           |               |                   |          | 26127                             |
| სულ                      | 1250747                           | 9349     |           | 13120         |                   |          | 1273216                           |

| ისტორიული ღირებულება     | ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის | შემოსვლა | დემონტაჟი | კაპიტალიზაცია | გასვლა/რეალიზაცია | ჩამოწერა | ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის |
|--------------------------|-----------------------------------|----------|-----------|---------------|-------------------|----------|-----------------------------------|
| მიწა                     | 0                                 |          |           | 0             |                   |          | 0                                 |
| შენობები                 | 698091                            |          |           | 27268         |                   |          | 725359                            |
| მანქანა -დანადგარები     | 548998                            | 19782    |           | 26571         |                   |          | 568780                            |
| ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი | 26127                             | 0        |           | 53839         |                   |          | 52698                             |
| სულ                      | 1273216                           | 19782    |           |               |                   |          | 1346837                           |

| დაგროვილი ცვეთა          | ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის | დარიცხული ცვეთა წლის განმავლობაში | რეალიზებული ცვეთა | გასვლა/ჩამოწერილის ცვეთა | ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის |
|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| შენობები                 | -61057                            | -25655                            |                   |                          | -86712                            |
| მანქანა -დანადგარები     | -66616                            | -73933                            |                   |                          | -140549                           |
| ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი | -7945                             | -1708.06                          |                   |                          | -9653.06                          |
| სულ                      | -135618                           | -101296                           |                   |                          | -236914                           |

| დაგროვილი ცვეთა          | ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის | დარიცხული ცვეთა წლის განმავლობაში | რეალიზებული ცვეთა | გასვლა/ჩამოწერილის ცვეთა | ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის |
|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| შენობები                 | -86712                            | -34714                            |                   |                          | -121426                           |
| მანქანა -დანადგარები     | -140549                           | -121879                           |                   |                          | -262428                           |
| ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი | -9653.06                          | -3388                             |                   |                          | -13041                            |
| სულ                      | -236914                           | -159981                           |                   |                          | -396895                           |

ს ა ბ ა ლ ა ნ ს ო ღ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ა

| ნარჩენი ღირებულება                         | ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის | ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| შენობები                                   | 611379                            | 603933                            |
| მანქანა -დანადგარები                       | 408449                            | 306352                            |
| ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 16474                             | 39657                             |
| სულ                                        | 1036302                           | 949942                            |

#### ფინანსური რისკების ფაქტორი

##### საკრედიტო რისკები

გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიის შემოსავლის ძირითად წყაროს წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა, საკრედიტო რისკი ძირითადად წარმოიქმნება მაღაზიაში კორპორატიულ კლიენტებზე შემდგომი გადახდით რეალიზაციით. კომპანიის საკრედიტო რისკები არ არის კონცენტრირებული ერთ რომელიმე კონტრაგენტზე, ამასთან კომპანიაში შემუშავებულია პოლიტიკა რითიც კონტროლდება საკრედიტო ლიკმიტები, რაც უზრუნველყოფს რისკების მისაღებ დონემდე მართვას, ისე რომ შენარჩუნებული იყოს ლიკვიდურობა და კომპანია დაცული იყოს არახელსაყრელი ეფექტისაგან. თუმცა შემდგომში კომპანია გეგმავს რისკების შეფასებიდან გამომდინარე საეჭვო მოთხოვნების რეზერვის შექმნას;

##### საპროცენტო რისკები

##### საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილების გამო, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულების რეალურ ღირებულებაზე. კომპანიას არ აქვს ცვლად განაკვეთზე დამოკიდებული სესხები და შესაბამისად არ განიხილავს საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებას რისკად.