

2018 წლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

შინაარსი:

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება

სპეციალური დანიშნულების საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

სპეციალური დანიშნულების ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. არამატერიალური აქტივები
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
6. დებიტორული დავალიანება
7. საკუთარი კაპიტალი
8. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან
9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი'000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2018	01 იანვარი 2018
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	578	310
არამატერიალური აქტივები	4	27	30
სულ გრძელვადიანი აქტივები		605	340
მარაგები		80	71
წინასწარ გაწეული ხარჯები		1	1
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		15	25
დებიტორული დავალიანება	5	328	216
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	51	88
სულ მოკლევადიანი აქტივები		475	401
სულ აქტივები		1,080	741
კაპიტალი	7		
საწესდებო კაპიტალი		2	2
გაუნაწილებელი მოგება		647	504
სულ კაპიტალი		649	506
გრძელვადიანი სესხები		95	22
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		95	22
მოკლევადიანი სესხები		144	63
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		89	44
მიღებული ავანსები		15	20
საგადასახადო ვალდებულებები		86	69
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		2	17
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		336	213
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,080	741

გამოსაშვებოდ დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“ -ს სახელით 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“-ს დირექტორი რამაზ ჩიჩუა

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	2018
შემოსავალი რელიზაციიდან	75
შემოსავალი მომსახურებიდან	5,434
რელიზებული საქონლის თვითღირებულება	(51)
საერთო მოგება	5,458
სხვა საოპერაციო ხარჯები	
ხელფასის ხარჯი	(4,699)
საშუამავლო მომსახურება	(118)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(117)
ადმინისტრაციული ხარჯი	(121)
იჯარა	(67)
რეკლამის ხარჯი	(7)
ცვეთის ხარჯი	(84)
სხვა ხარჯი	(88)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	(5,301)
არასაოპერაციო შემოსავალი	
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული მოგება	1
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	113
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	114
არასაოპერაციო ხარჯი	
საპროცენტო ხარჯი	(12)
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული ზარალი	(1)
სხვა არასაოპერაციო ზარალი	(105)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	(118)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)	153

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სპეციალური დანიშნულების საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

'000 ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2018	2	504	506
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები	-	(10)	(10)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	153	153
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	2	647	649

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სპეციალური დანიშნულების ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხა მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000

	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
შემოსავალი ნავაჭრი ამონაგებიდან	6,501
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(5,933)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(283)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	285
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეაბილიტაცია	(475)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	-
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(475)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
სესხის აღება	217
სესხის დაფარვა	(63)
ნეტო ფული გამოყენებული ფინანსურ საქმიანობაში	154
ფულადი ნაკადების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	(36)
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	88
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(1)
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	51

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (ს/ნ 206178447).

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, მელიქიშვილის ქ., №1

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს დაცვის მომსახურება.

კომპანია დაფუძნდა 2005 წლის 31 მარტს და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან რამაზ ჩიჩუა, რომელიც ფლობს კომპანიის 50%-ს და თამარ ლორთქიფანიძე, რომელიც ფლობს კომპანიის 50%. კომპანიას მართავს დირექტორი რამაზ ჩიჩუა საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

კომპანია აცხადებს, რომ:

მას წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება; მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი; სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის წარმოდგენილი შესადარისი ინფორმაცია.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2018 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

1 აშშ დოლარი = 2,6766 ლარი და 1 ევრო = 3,0701 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შემენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები	25-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები	5-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	3-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5-10 წელი
- ავეჯი	5-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	2-10 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (*მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა*) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (*დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის*) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე. რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (*ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი 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 (*სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის*) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (*კომპენსირების*) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (*საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული*

ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

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

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (მომსახურება) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი. ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (შესაბამისი ჩასათვლელო თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (ან მსგავსი პროგრამის) ვალდებულება.

არაარსებითობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხვის ასახვა/აღრიცხვა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. ძირითადი საშუალებები

'000 ლარი	მანქანა- დანადგარები	საოფისე და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა აქტივები	სულ
ღირებულება					
ნაშთი 1 იანვარი 2018	175	75	286	72	608
დამატება	11	11	342	111	475
გასვლა		(1)	(119)	(26)	(146)
გადაჯგუფება					-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	186	85	509	157	937
ცვეთა და ამორტიზაცია					
ნაშთი 1 იანვარი 2018	128	51	86	33	298
წლის დარიცხული ცვეთა	15	9	46	11	81
დამატება					-
გასვლა			(16)	(4)	(20)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	143	60	116	40	359
საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2018	47	24	200	39	310
31 დეკემბერი 2018	43	25	393	117	578

4. საინვესტიციო ქონება

‘000 ლარი

სხვადასხვა არამატერიალური აქტივები
--

ღირებულება

ნაშთი 1 იანვარი 2018
დამატება
გასვლა
გადაჯგუფება
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018

54

54

ცვეთა და ამორტიზაცია

ნაშთი 1 იანვარი 2018
წლის დარიცხული ცვეთა
დამატება
გასვლა
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018

24

3

27

საბალანსო ღირებულება
1 იანვარი 2018
31 დეკემბერი 2018

30

27

5. დებიტორული დავალიანება

'000 ლარი	2018წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 01 იანვარი
დებიტორული დავალიანება	508	396
დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(180)	(180)
სულ დებიტორული დავალიანება	328	216

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

'000 ლარი	2018წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 01 იანვარი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	47	87
ნაღდი ფული	4	1
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	51	88

7. საკუთარი კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2 ათას ლარს.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში. 2018 წლის განმავლობაში გაცემულია დივიდენდი 10 ათასი ლარის ოდენობით.

8. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან

ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება

ძირითადი მენეჯმენტი გულისხმობს კომპანიის დირექტორს. მენეჯმენტისათვის გაცემული ანაზღაურება, აღნიშნულ თანამდებობაზე სრული დატვირთვით მუშაობის პირობებში, მოიცავს სახელშეკრულებო ხელფასს, კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე დამოკიდებულ პრემიებს და სხვა ხარჯების ანაზღაურებას. მთლიანი ანაზღაურება მოცემულია ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში.

'000 ლარი	<u>2018 წელი</u>
ხელფასი და სარგებელი	<u>105</u>
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	<u>105</u>

პერიოდის განმავლობაში დირექტორისაგან 95 ათას ლარად შეძენილია ა/მანქანა. თანხა გადახდილია სრულად.

პერიოდის განმავლობაში დამფუძნებელზე გაცემულ იქნა მოკლევადიანი სესხი 10 ათასი ლარის ოდენობით (წლიური 24%). სესხის ძირი და პროცენტი დაბრუნებულია სრულად.

9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	51	88	
სავაჭრო მოთხოვნები	328	216	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	80	71	
- შზა პროდუქცია			
- სხვა	80	71	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	16	26	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	27	30	
ძირითადი საშუალებები	578	310	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1 080	741	
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	89	44	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	86	69	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	144	63	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	95	22	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	17	37	
სულ ვალდებულებები	431	235	
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატი	2	2	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	647	504	

გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	649	506	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 080	741	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	5 509	
საქონლის გაყიდვიდან	75	
მომსახურების გაწევიდან	5 434	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(51)	
საწყისი მარაგები	(71)	
მარაგების შესყიდვა	(60)	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	80	
საერთო მოგება	5 458	

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(4 699)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(84)	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(12)	
იჯარის ხარჯი	(67)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(451)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(5 313)	

საოპერაციო მოგება	145	
-------------------	-----	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	153	

მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	153

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)	506	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(10)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	153	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	649	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	285	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(475)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	154	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(36)	
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1)	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	88	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	51	