

შპს რასე

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31-12-18	31-12-17
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	18,534	21,886
სავაჭრო მოთხოვნები	621,454	558,167
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	10,000	5,000
- შზა პროდუქცია	10,000	5,000
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება	85,000	85,000
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1,750,276	1,250,345
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2,485,264	1,920,398
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	249,822	
სავაჭრო ვალდებულებები	228,192	275,716
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	51,445	36,165
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-

გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	593,000	410,136
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	1,122,459	722,017
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,362,805	1,198,381
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,362,805	1,198,381
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,485,264	1,920,398

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2018 წელი
ნეტო ამონაგები	3,275,095
საქონლის გაყიდვიდან	3,275,095
მომსახურების გაწევიდან	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,428,268)
საწყისი მარაგები	(5,000)
მარაგების შესყიდვა	(1,438,387)
გადამუშავების დანახარჯები	(994,881)
საბოლოო მარაგები	10,000
საერთო მოგება	846,827
სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(272,716)

ცვეთა და ამორტიზაცია	(234,417)
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	(55,529)
იჯარის ხარჯი	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(119,741)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(682,403)
საოპერაციო მოგება	164,424
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	164,424
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)	1,198,381
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	164,424
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,362,805

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	696,344
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(734,348)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	34,652
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(3,352)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	21,886
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	18,534

შპს რასე ბეტონი

საადრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს რასე-ს საქმიანობის საგანს წარმოადგენს სამშენებლო მასალების (ქვიშა, ღორღი, ქვის ლოდები) წარმოება და რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა

ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

3. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება მომხმარებლებზე მიწოდებული საქონელზე გადაუხდელი თანხებისაგან.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია საწარმოს საკუთრებაში არსებული მანქანა-დანადგარებით.

ცვეთის წლიური ნორმა შეადგენს 20%.

5. საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება წარმოადგენს საწარმოს საკუთრებაში არსებულ უძრავ ქონებას.

6. ფინანსური იჯარის ვალდებულება

ფინანსური იჯარის ვალდებულება წარმოადგენს ვალდებულებას ბანკის მიმართ ფინანსური ლიზინგის მიხედვით

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება მომწოდებლებისაგან მიღებულ საქონელზე (ნედლეული და მასალები) გადაუხდელი თანხებისაგან.

8. ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ

ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ მოიცავს გადაუხდელ სახელფასო ანაზღაურებას.

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები წარმოადგენს გრძელვადიან სესხებს კომერციული ბანკების მიმართ.

10. ამონაგები

ამონაგები შედგება საქონლის (ქვიშა, ღორღი, ლოდი) რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლიდან დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით.

11. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი წარმოადგენს ბანკების მიმართ არსებული სასესხო ვალდებულებების მიხედვით გადახდილ საპროცენტო სარგებელს.

ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელი პირი:

ნანული იაკობაძე

ბუღალტერი