

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საბალანსო უწყისი

	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4 345	55 104
სავაჭრო მოთხოვნები	76 727	684 937
გადახდილი ავანსები	23 745	23 745
მარაგები		
მზა პროდუქცია	24 327	821 136
სხვა	-	50 782
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	5 657
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	2 212
ძირითადი საშუალებები	35 501	492 637
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	6 366
სულ აქტივები	164 644	2 142 576
	-	-
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	179 791	1 063 725
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	50 165	46 023
საგადასახადო ვალდებულებები	12 840	33 646
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	534	108 159
სხვა ვალდებულებები	-	21 600
სულ ვალდებულებები	243 331	1 273 154
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(78 687)	869 423
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	164 644	2 142 576

შპს "ელბა გრუპი"
 დირექტორი:
 მთ. ბუღალტერი:



ნ. კაციტაძე
 ი. კერესელიძე

შპს ელბა გრუპი

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018
ნეტო ამონაგები	1 765 286
საქონლის გაყიდვიდან	1 753 845
მომსახურების გაწევიდან	11 441
	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 507 445)
საწყისი მარაგები	871 919
მარაგების შესყიდვა	659 853
გადამუშავების დანახარჯები	-
საბოლოო მარაგები	24 327
საერთო მოგება	257 841
	-
სხვა შემოსავალი / ხარჯი	(70 058)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(801 329)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(1 288)
საპროცენტო ხარჯი :	(2 465)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(260 712)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 135 853)
	-
საოპერაციო მოგება	(878 012)
	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(68 816)
მოგების გადასახადი	(1 282)
მოგება/(ზარალი)	(948 110)
	-
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	869 423
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(78 687)

შპს "ელბა გრუპი"
დირექტორი:
მთ. ბულალტერი:



Handwritten signature in blue ink.

ნ. კაციტაძე
ი. კერესელიძე

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	519 597
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(458 155)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(109 430)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(47 988)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(2 772)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	55 104
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	4 345

შპს "ელბა გრუპი"

დირექტორი:
 მთ. ბუღალტერი:



Handwritten signature in blue ink.

ნ. კაციტაძე
 ი. კერესელიძე

შპს “ელბა გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2018 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საბალანსო უწყისი

	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4 345	55 104
სავაჭრო მოთხოვნები	76 727	684 937
გადახდილი ავანსები	23 745	23 745
მარაგები		
მზა პროდუქცია	24 327	821 136
სხვა	-	50 782
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	5 657
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	2 212
ძირითადი საშუალებები	35 501	492 637
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	6 366
სულ აქტივები	164 644	2 142 576
	-	-
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	179 791	1 063 725
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	50 165	46 023
საგადასახადო ვალდებულებები	12 840	33 646
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	534	108 159
სხვა ვალდებულებები	-	21 600
სულ ვალდებულებები	243 331	1 273 154
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(78 687)	869 423
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	164 644	2 142 576

შპს "ელბა გრუპი"
 დირექტორი:
 მთ. ბუღალტერი:

ნ. კაციტაძე
 ი. კერესელიძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018
ნეტო ამონაგები	1 765 286
საქონლის გაყიდვიდან	1 753 845
მომსახურების გაწევიდან	11 441
	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 507 445)
საწყისი მარაგები	871 919
მარაგების შესყიდვა	659 853
გადამუშავების დანახარჯები	-
საბოლოო მარაგები	24 327
საერთო მოგება	257 841
	-
სხვა შემოსავალი / ხარჯი	(70 058)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(801 329)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(1 288)
საპროცენტო ხარჯი :	(2 465)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(260 712)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 135 853)
	-
საოპერაციო მოგება	(878 012)
	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(68 816)
მოგების გადასახადი	(1 282)
მოგება/(ზარალი)	(948 110)
	-
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	869 423
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(78 687)

შპს “ელბა გრუპი“
 დირექტორი:
 მთ. ბუღალტერი:

ნ. კაციტაძე
 ი. კერესელიძე

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	519 597
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(458 155)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(109 430)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(47 988)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(2 772)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	55 104
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	4 345

შპს “ელბა გრუპი“

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ნ. კაციტაძე

ი. კერესელიძე

1. შპს „ელბა გრუპი“

შპს „ელბა გრუპი“ („კომპანია“) დაარსდა 2012 წლის 9 აგვისტოს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 404427358.

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელი იყო შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება Kirimut Holdings Limited, კვიპროსი.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს კირის წარმოება და რეალიზაცია. საქონლის რეალიზაცია ხდება როგორც საქართველოში, ისე საქართველოს ფარგლებს გარეთ სომხეთში.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, გაგარინის შესახევევი, №1, სართული 1, ბინა 1.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში:

სასარგებლო ვადა წლებში:	გამოყენების
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5
შენობა-ნაგებობები	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5
სხვა ძირითადი საშუალებები	5

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს 2018 წელში საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადს.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად. მზა პროდუქციის თვითღირებულება გაანგარიშებულია ყველა დანახარჯის გათვალისწინებით, რაც აღრიცხვის სტანდარტების შესაბამისად წარმოადგენს მის მაკომპლექტებელს.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე დეპონირებულ ფულად სახსრებს. რომელზე წვდომაც კომპანიას შეუზღუდავად გააჩნია და რომელიც შეუძლია გამოიყენოს ნებისმიერ დროს. კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს **სს საქართველოს ბანკსა** და **სს ვი თი ბი ბანკში**. როგორც ეროვნულ ისე უცხოურ ვალუტაში. საბანკო ანგარიშებზე ასახული ინფორმაცია სრულად შეესაბამება ბუღალტრულ მონაცემებს. პერიოდის ბოლოს სავალუტე ანგარიშებზე არსებული სავალუტე ნაშთი წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით, საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება რეალური ღირებულებით, კერძოდ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი. უცხოელ კონტრაგენტებთან ანგარიშსწორებისას იყენებს უცხოურ ვალუტას აშშ დოლარის სახით.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი
2018

ლარი/1 აშშ დოლარი

2.6766

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე ისეთი ოპერაციების დროს, რომელიც ექვემდებარება დღ-ით დაბეგვრას. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.

- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის პერიოდში. კომპანიას 2018 წლისათვის არა აქვს რაიმე საპენსიო ან მსგავსი დახმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუ კონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე. თუმცა 2018 წლის შემდგომ პერიოდში კომპანია აქტიურ საქმიანობას აღარ ახორციელებს, თუმცა კომპანიის გაუქმება არ იგეგმება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება შეფასების საქმეა და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ

საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნოლოგიური განვითარების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

4. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ ყოფილა დაგირავებული.

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2018	38 676	540 107	20 276	599 060
შესყიდვა	-	-	-	-
რეალიზაცია	38 676	472 739	20 276	531 691
ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	-	67 369	-	67 369
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2018	7 381	93 786	5 256	106 423
ცვეთის ხარჯი	1 686	13 474	1 150	16 310
რეალიზებულის ცვეთა	9 067	75 391	6 406	90 864
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018	-	31 868	-	31 868
წმინდა საბალანსო ღირებულება	-	35 501	-	35 501
1 იანვარი 2018	31 295	446 322	15 020	492 637
31 დეკემბერი 2018	-	35 501	-	35 501

5. მარაგები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
საქონელი	17 923	677 739
ნედლეული და მასალა	6 404	55 634
საწვავ საპოხი საშუალებები	-	14 115
სათადარიგო ნაწილები		32 013
მზა პროდუქცია		87 764
სხვა		4 655
სულ მარაგები	24 327	871 919

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	76 727	684 937
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	23 745	23 745
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	5 657
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	100 472	714 339

7. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სხვა გრძელვადიანი აქტივების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	-	6 366
სულ სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	6366

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ფული საბანკო ანგარიშებზე	4 343	53 399
ფული სალაროში	2	1 705
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	4 345	55 104

9. საწესდებო კაპიტალი

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ნებადართული და გადახდილი კაპიტალი არ გააჩნდა.

10. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სესხების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	ვალუტა	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სს საქართველოს ბანკი	აშშ დოლარი	-	107 625
დარიცხული პროცენტი		534	534
სულ მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		534	108 159

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო ვალდებულებები	179 791	1 063 725
გადასახდელი ხელფასები	42 400	32 921
საგადასახადო ვალდებულება	12 840	33 646
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება	7 765	34 702
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	242 797	1 164 994

12. შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან

შემოსავალი შედგება საქონლის გაყიდვიდან და ამ გაყიდვის თანმხლები მომსახურების მიწოდებიდან მიღებული შემოსავლებისაგან:

	2018
შემოსავალი ადგილობრივი რეალიზაციიდან	1 425 829
შემოსავალი ექსპორტზე გატანიდან	244 700
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1 093
საიჯარო შემოსავალი	11 441
სხვა, დღგ-საგან განთავისუფლებული შემოსავალი	82 224
სულ შემოსავალი	1 765 286

13. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2018
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები	79 086
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	67 754
აგენტის მომსახურება	59 288
ცვეთა და ამორტიზაცია	15 159
ფიზ. პირების მომსახურება	15 069
იჯარა ფიზ.პირებთან	11 250
სხვა საერთო ხარჯი	8 242
კომუნალური ხარჯი	1 324
დაზღვევა	1 278
ავტოტექმომსახურება	694
კომუნიკაციის ხარჯები	622
სამეურნეო	469
კომპიუტერის ხარჯები	336
საოფისე ინვენტარი	100
მცირეფასიანი	41
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	260 712

14. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

15. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტიან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

საპროცენტო რისკი. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების უმნიშვნელო მოცულობისაა.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

16. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ბალანსები დაკავშირებულ მხარეებთან კომპანიას არ გააჩნია.

17. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.