

შპს Bau -Tech Georgia

ფინანსური ანგარიშგება

(2018 წლის 31 დეკემბრით მდგომარეობით)

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	8
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა	9
5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ	15
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8. საგადასახადო აქტივები/(ვალდებულებები)	17
9. მარაგები	17
10. ძირითადი საშუალებები	18
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	18
12. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	19
13. ფინანსური ინსტრუმენტები	19
14. ამონაგები	20
15. სხვა შემოსავლები	20
16. სხვა ხარჯები	21
17. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა	21
18. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები	22
19. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	22
20. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ	23

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	747,701.03	528,071
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,057,430.12	1,019,218
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	9	1,280,350.63	1,001,781
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	253,259.66	171,627
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		3,338,741	2,720,697

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	12	(760,335.30)	(674,077)
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	8	3,187.69	(20,136)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	(480,240.00)	(445,831)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები			

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

		(1,237,388)	(1,140,044)
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(2,054,810.51)	(1,534,110)
გადაფასების რეზერვი		(46,543.32)	(46,543)
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		(2,101,354)	(1,580,653)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(3,338,741)	(2,720,697)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2018	12/31/2017
ნეტო ამონაგები		22,347,542	20,609,798
საქონლის გაყიდვიდან	15	22,302,213	20,906,797
მომსახურების გაწევიდან		45,329	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(19,703,926)	(18,288,062)
თვითღირებულება		(19,703,926)	(18,288,062)
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება		2,643,616	2,321,736

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

სხვა შემოსავალი	16	220,296	428,331
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(631,228)	(487,455)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(17,704)	(39,390)
საპროცენტო შემოსავალი		4,329	2,237
საპროცენტო ხარჯი		(34,590)	(34,018)
იჯარის ხარჯი		(266,425)	(180,254)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(144,518)	(115,180)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(869,840)	(425,729)

საოპერაციო მოგება		1,773,776	1,896,007
--------------------------	--	------------------	------------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)	19	(9,111)	(33,283)
მარაგები (გაუფასურება)	19	(11,577)	(66,911)
სხვა არაფინანსური აქტივები (გაუფასურება)			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(39,963)	(21,750)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(60,651)	(121,944)
მოგების გადასახადი		(157,688)	(190,726)
მოგება/(ზარალი)		1,555,437	1,583,337

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			(1,643)
სხვა			(13,041)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

		-	(14,684)
მოთხოვნი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,555,437	1,568,653

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,580,653	1,016,779
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(1,034,737)	(1,004,779)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1,555,437	1,568,653
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,101,353	1,580,653

ფულადი სახსრების მოძრაობა

			12/31/2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			1,319,907
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			126,556
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			1,226,834
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			219,629
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში			528,071
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს			747,701

6-23 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს Bau-Tech Georgia (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2010 წლის აპრილს. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი დავით ყაზაიშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს თაბაშირ-მუყაოს სისტემებით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

კომპანიის იურიდიული/ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, ხომარაულის ქუჩა #27

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო სანარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი სანარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი სანარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე4-5 შენიშვნაში.

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2019 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი. საწარმომ მსს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა აღნიშნულ თარიღში.

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ყველა სავალდებულო გამონაკლისი.

კომპანიას გასულ პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად აღნიშნულ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის მოცემული ადრინდელი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით მომზადებული 2017 წლის მოგების ან ზარალის შეჭერება იმავე პერიოდის მოგებასთან, ან ზარალთან, რომელიც განსაზღვრულია მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებები გამოწვეული მსს ფასს-ზე გადასვლით

ძირითადი საშუალებები

კომპანია არ ახდენდა ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის პერიოდულად გადახედვას და ცვლილებას საჭიროების შემთხვევაში. ხელმძღვანელობამ 2018 წლის ბოლოს მოახდინა სასარგებლო მომსახურების ვადების გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში ცვდის გადაანგარიშება.

მარაგები

მარაგებს არ უტარდებოდა გაუფასურებაზე ტესტირება. ხელმძღვანელობამ მოახდინა მარაგების შეფასება უმცირესით თვითღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნებთან დაკავშირებით არ ხდებოდა გაუფასურების აღიარება. ხელმძღვანელობამ მოახდინა გაუფასურების შეფასება და შესაბამისი ხარჯების აღიარება.

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“.

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.5922	3.1044

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი ნაწილდება ადმინისტრაციულ და მიწოდების ხარჯებზე აქტივების ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
სატრანსპორტო საშუალებები	10
მანქანა-დანადგარები	10
კომპიუტერული ტექნიკა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შენონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ბარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ბარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ბარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ბარალის აღიარება. გაუფასურების ბარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ბარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტების, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ბარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ბარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ბარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ბარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ბარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ბარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარდება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები განვეისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადის შესახებ ცვლილება ითვალისწინებს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების განაწილების დროს. საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს კვლავ 15%-ს. მოგების გადასახადით მოხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ განუვლი წარმომადგენლობითი ხარჯები

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდები.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებული მოგების განაწილებისას, თუ ასეთი მოგება ნაწილდება 2017 ან შემდეგ წლებში, ხდება წინა წლებში გადახდილი მოგების გადასახადის ჩათვლა, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს განაწილებულ მოგებაზე ფაქტიურად დარიცხულ მოგების გადასახადს. აღნიშნული აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ბარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც

შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	586664	324690
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	161037	203381
სულ	747701	528071

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1057430	1019218

კომპანიამ აღიარა სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი 9110.6 ლარის ოდენობით (2017 წელს 33282,79 ლარი).

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

8. საგადასახადო აქტივები/(ვალდებულებები)

	2018	2017
გადასახდელი მოგების გადასახადი	1,685.00	1,016.00
საშემოსავლო გადასახადი	48.00	(503.00)
გადასახდელი დღგ	2,984.00	(19,162.00)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(1,529.00)	(1,488.00)
სულ	3,188.00	(20,137.00)

9. მარაგები

	2018	2017
საქონელი	1277251	100199
სხვა	3100	1582
სულ	1280351	1001781

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 19703926 ლარი (2017 წელს 18288062 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 11577 ლარი (2017 წელს 66911

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

10. ძირითადი საშუალებები

31 დეკემბერი 2017	38787,11	20947,39	10856,36	109792	29563,97	209946,83
შემოსვლა	-----	4751,14	1145,76	108639,06	133,67	114669,63
გადაფასება				(4346,22)		(4346,22)
გასვლა	-	-	-	(17286,97)	-	(17286,97)
31 დეკემბერი 2018	38787,11	25698,53	12002,12	196797,87	29697,64	302983,27

ცვეთა და გაუფასურება

31 დეკემბერი 2017	(14497,93)	(6294,79)	(2301,38)	(12272,36)	(2953,64)	(38320,1)
პერიოდის	(2759,43)	(3356,05)	(585,80)	(9526,02)	(1476,82)	(17704,12)
ამორტიზაცია						
გაუფასურება	-	-	-	2317,83	-	2317,83
გასვლა	-	-	-	3982,78	-	3982,78
31 დეკემბერი 2018	(17257,36)	(9650,84)	(2887,18)	(15497,77)	(4430,46)	(49723,61)

ნეტო საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი 2017	24289,18	14652,6	8554,98	97519,64	26610,33	171626,73
31 დეკემბერი 2018	21529,75	16047,69	9114,94	181300,1	25267,18	253259,66

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	653548	608109
მიღებული ავანსები	106787	65968
სულ	760335	674077

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

12. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი

	2,018.00	2,017.00
ამირტიზირებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	480,240.00	445,830.00
სულ	480,240.00	445,830.00

მოკლევადიანი სესხები წარმოადგენს ბანკიდან აღებულ სესხს(საკრედიტო ხაზები), რომელიც ნაწილობრივ დენომინირებულია აშშ დოლარში. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.5% სესხზე(საკრედიტო ხაზი) რომლის ოდენობა 401490 ლარის ეკვივალენტია, ხოლო 10.5% სესხზე(საკრედიტო ხაზი) რომლის ოდენობა 57000 ლარია. სესხების(საკრედიტო ხაზების) დაფარვის ვადაა 2019 წლის მარტი. სესხებზე(საკრედიტო ხაზებზე) პროცენტის დარიცხვა და გადახდა ხდება ყოველი თვის ბოლო სამუშაო დღეს ფაქტიურად ათვისებული საკრედიტო რესურსის მიხედვით და სესხებს(საკრედიტო ხაზებს) ახლავს პირობა, რომ ბანკი უფლებამოსილია პროცენტის დაფარვის შემდეგ მსესხებლის მიმდინარე ანგარიშზე არსებული ფულადი სახსრები მიაქციოს ათვისებული საკრედიტო რესურსის დასაფარავად ყოველი თვის ბოლო სამუშაო დღეს. საჭიროების შემთხვევაში თავისი შეხედულებისამებრ განახორციელოს სესხის სრულად ან ნაწილობრივ დაფარვა მსესხებლის ანგარიშზე არსებული თანხებით, შესაბამისად ორივე სესხი(საკრედიტო ხაზი) კლასიფიცირებულ იქნა მოკლევადიან სესხად.

ყველა საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია სანარმოს ქონებით და დამფუძნებლის კუთვნილი უძრავი ქონებით. (შენიშვნა2).

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები	2,018.00	2,017.00
ამირტიზირებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები	1,805,131.00	1,547,289.00
სულ	1,805,131.00	1,547,289.00

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

ფინანსური ვალდებულებები	2018	2017
ამირტიზირებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	1,240,575.00	1,122,907.00
სულ	1,240,575.00	1,122,907.00

14. ამონაგები

ამონაგები	2018	2017
საქონლის გაყიდვა	22,302,213.00	20,609,797.00
ამონაგები მომსახურებიდან	45,329.00	
სულ	22,347,542.00	20,609,797.00

15. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლები	2018	2017
უსასყიდლოდ მიღებული სასაქონლო მატ. ფას. საბაზრო ფასი	-	248,186.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	220,296.00	180,145.00
სულ	220,296.00	428,331.00

დირექტორი ----- ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი ----- ბესარიონ აბესაძე

16. სხვა ხარჯები

სხვა შემოსავლები	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	9,111.00	33,283.00
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალი	5,553.00	13,041.00
მარაგების გაუფასურება	11,577.00	66,911.00
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	34,410.00	21,750.00
სულ	60,651.00	134,985.00

17. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა

	2018	2017
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	16.00	-
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(281.00)	(213.00)
სულ	(265.00)	(213.00)

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

18. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2018	2017
ამირტიზირებული ღირებულებით შეფასებული ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(34,590.00)	(34,018.00)
სულ	(34,590.00)	(34,018.00)
ფინანსური შემოსავალი	2018	2017
ამირტიზირებული ღირებულებით შეფასებულ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	4,329.00	2,237.00
სულ	4,329.00	2,237.00
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(30,261.00)	(31,781.00)

19. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია დავით ყაზაიშვილი.

სესხები, რომელთა ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 458490 ლარის ეკვივალენტს, ნაწილობრივ(სოლიდარული თავდები) უზრუნველყოფილია დამფუძნებლის კუთვნილი უძრავი ქონებით. უზრუნველყოფის სანაცვლოდ არ ხდება კომპენსაციის გადახდა.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლის მიწოდება:

	2018	2017
მაკონტროლებელი მხარე	49567	2330
სულ	49567	2330

საქონლის მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.

დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

ძირითადი საშუალების(ავტომაქსის) შეძენა :

	2018	2017
მაკონტროლებელი მხარე	102749	0
სულ	102749	0

მაკონტროლებელი მხარისგან მოხდა ავტოსატრანსპორტო საშუალების შეძენა ნაღდი ანგარიშსწორებით საბაზრო ფასით.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების მიმართ (შენიშვნა 7)

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	2018	2017
მაკონტროლებელი მხარე	28,749.00	3,145.00
სულ	28,749.00	3,145.00

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2018	2017
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	323050	256466
სულ	323050	256466

20. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიამ გამოაცხადა და გაცა დივიდენდი 1118640.97 ლარის ოდენობით.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიის მიერ მოხდა სესხების აღება 925178 ლარის ოდენობით და სესხების დაფარვა 904523 ლარის ოდენობით.

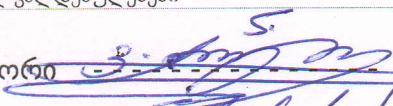
დირექტორი - - - - - ვახტანგ ქარელი

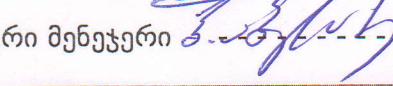
ფინანსური მენეჯერი - - - - - ბესარიონ აბესაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	747,701.03	528,071
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,057,430.12	1,019,218
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	9	1,280,350.63	1,001,781
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	253,259.66	171,627
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		3,338,741	2,720,697

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	12	(760,335.30)	(674,077)
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	8	3,187.69	(20,136)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	(480,240.00)	(445,831)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები			

დირექტორი  ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი  ბესარიონ აბესაძე

	(1,237,388)	(1,140,044)
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(2,054,810.51)	(1,534,110)
გადაფასების რეზერვი	(46,543.32)	(46,543)
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	(2,101,354)	(1,580,653)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	(3,338,741)	(2,720,697)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2018	12/31/2017
ნეტო ამონაგები		22,347,542	20,609,798
საქონლის გაყიდვიდან	15	22,302,213	20,906,797
მომსახურების გაწევიდან		45,329	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(19,703,926)	(18,288,062)
თვითღირებულება		(19,703,926)	(18,288,062)
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება		2,643,616	2,321,736

დირექტორი

ვახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი

ბესარიონ აბესაძე

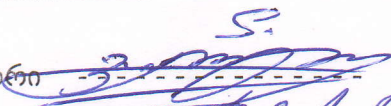
სხვა შემოსავალი	16	220,296	428,331
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(631,228)	(487,455)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(17,704)	(39,390)
საპროცენტო შემოსავალი		4,329	2,237
საპროცენტო ხარჯი		(34,590)	(34,018)
იჯარის ხარჯი		(266,425)	(180,254)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(144,518)	(115,180)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(869,840)	(425,729)

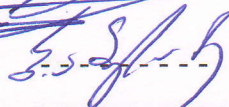
საოპერაციო მოგება		1,773,776	1,896,007
-------------------	--	-----------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)	19	(9,111)	(33,283)
მარაგები (გაუფასურება)	19	(11,577)	(66,911)
სხვა არაფინანსური აქტივები (გაუფასურება)			

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(39,963)	(21,750)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(60,651)	(121,944)
მოგების გადასახადი		(157,688)	(190,726)
მოგება/(ზარალი)		1,555,437	1,583,337

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			(1,643)
სხვა			(13,041)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			

დირექტორი  ვახტანგ ქარელი

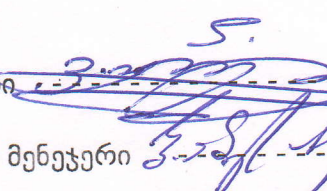
ფინანსური მენეჯერი  ბესარიონ აბესაძე

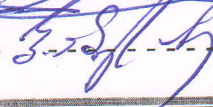
	-	(14,684)
მოთიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,555,437	1,568,653
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,580,653	1,016,779
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1,034,737)	(1,004,779)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1,555,437	1,568,653
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,101,353	1,580,653

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	12/31/2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,319,907
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	126,556
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,226,834
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	219,629
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	528,071
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	747,701

6-23 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

დირექტორი  გახტანგ ქარელი

ფინანსური მენეჯერი  ბესარიონ აბესაძე