

**შეზღუდული კასუისმგებლობის საზოგადოება
“სულხან-საბა ორბელიანის სასწავლო უნივერსიტეტი”**

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**თბილისი
2019**

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის.....	3
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	5
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ახსნა-განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებაზე.....	7
ძირითადი საქმიანობა.....	7
წარდგენის საფუძველი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი.....	7
საანგარიშგებო ვალუტა.....	7
ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	8
ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება და შეფასება	8
მოთხოვნები ბანკების მიმართ.....	8
ძირითადი საშუალებები.....	8
აღიარება და შეფასება.....	8
ცვეთა.....	9
1. შემოსავალი.....	9
2. არასაოპერაციო ხარჯები.....	10
3. საოპერაციო ხარჯები.....	10
4. მოგების გადასახადის ხარჯი.....	11
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	11
6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	11
7. ძირითადი საშუალებები.....	12
8. არამატერიალური აქტივები.....	13
9. საგადასახადო ვალდებულება	13
10. საწესდებო კაპიტალი.....	13
11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	13
12. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	14
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14
14. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	14
15. ფუნქციონირებადი საწარმო.....	15
16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	15
17. კაპიტალი	15
18. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები.....	15
19. ვალუტის გაცვლითი კურსი.....	15
20. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	16

შპს სულხან საბა ორბელიანის სასწავლო უნივერსიტეტი
(ს/კ: 204426834)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017	1/1/2017
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	11	3,009,690.00	2,253,775.00	1,607,867.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	(11,751.00)	40,780.00	(28,628.00)
წინასწარ გადახდილი თანხები				-
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	2,457.00	6,686.00	1,423.00
სულ მიმდინარე აქტივები		3,000,396.00	2,301,241.00	1,580,662.00
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			-	-
ძირითადი საშუალებები	7	3,853,850.00	3,969,754.00	3,988,726.00
არამატერიალური აქტივები	8	5,937.00	10,811.00	12,575.00
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,859,787.00	3,980,565.00	4,001,301.00
სულ აქტივები		6,860,183.00	6,281,806.00	5,581,963.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			-	-
სავაჭრო ვალდებულებები				
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	9	(3,383.00)	9,572.00	39,426.00
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			-	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			-	
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	12	3,631.00	42,934.00	-
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
მიღებული ავანსები		369,615.00	391,426.00	437,159.00
სხვა ვალდებულებები		377,930.00	65,952.00	58,638.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		747,793.00	509,884.00	535,223.00
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები		506,567.00	512,226.00	461,011.00
გადასახდელი პროცენტი			-	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		-	-	-

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017	1/1/2017
		ლარი	ლარი	ლარი
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		506,567.00	512,226.00	461,011.00
სულ ვალდებულებები		1,254,360.00	1,022,110.00	996,234.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	10	3,715,834.00	3,715,834.00	3,715,834.00
გაუნაწილებელი მოგება		1,749,857.00	1,420,032.00	847,765.00
გადაფასების რეზერვი		140,132.00	123,830.00	22,130.00
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		5,605,823.00	5,259,696.00	4,585,729.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,860,183.00	6,281,806.00	5,581,963.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი: _____

შპს სულხან საბა ორბელიანის სასწავლო უნივერსიტეტი
(ს/კ: 204426834)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2018	2017
		ლარი	ლარი
ამონაგები	1	1,828,686.00	2,048,267.00
სხვა შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1	399,162.00	274,024.00
სულ შემოსავალი		2,227,848.00	2,322,291.00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები			
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	12	(1,214,331.00)	(1,058,416.00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7	(188,834.00)	(246,197.00)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი		(60,600.00)	(60,600.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები		(405,186.00)	(291,138.00)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები	3	(1,868,951.00)	(1,656,351.00)
ფინანსური დანახარჯები			-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	2	(33,800.00)	(92,730.00)
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(33,800.00)	(92,730.00)
წლის მოგება/ზარალი (დაბეგვრამდე)		325,097.00	573,210.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	4		(940.00)
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		325,097.00	572,270.00
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1,420,033.00	847,763.00
კორექტირება		4,727.00	
დივიდენდები			
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		1,749,857.00	1,420,033.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი: _____

შპს სულხან საბა ორბელიანის სასწავლო უნივერსიტეტი
(ს/კ: 204426834)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		2,299,771.00	2,052,698.00
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(1,479,092.00)	(1,143,483.00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		820,679.00	909,215.00
გადახდილი პროცენტები		-	-
გადახდილი მოგების გადასახადი		(2,266.00)	(40,370.00)
გადახდილი სხვა გადასახადები		(299,923.00)	(241,937.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		518,490.00	626,908.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		(41,356.00)	(114,867.00)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			-
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები		158,180.00	145,070.00
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		116,824.00	30,203.00
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		-	-
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		-	
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)			
გადახდილი დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-	-
სავალუტო კურსის ეფექტი		120,601.00	(11,203.00)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		755,915.00	645,908.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	11	2,253,775.00	1,607,867.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	11	3,009,690.00	2,253,775.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი: _____

ახსნა-განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ძირითადი საქმიანობა

შპს „სულხან-საბა ორბელიანის სასწავლო უნივერსიტეტი“ (შემდგომში - „ორგანიზაცია“) რეგისტრირებული ქ. თბილისში კრძანისი-მთაწმინდის სასამართლოს მიერ 2001 წლის 6 ივნისს. სახელმწიფო რეგისტრაციი ნომერია - 06/4-736. მისი იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, კ. ქუთათელაძის ქუჩა N3. ორგანიზაციას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი - 204426834. ორგანიზაციისდამფუძნებელია საჯარო სამართლის იურიდიული პირი ლათინო კათოლიკეთა კავკასიის სამოციქულო ადმინისტრაცია (ს/კ: 404408342) - წილის 100 პროცენტი. ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საგანმანათლებლო მომსახურება. ორგანიზაციის საქმიანობა შესაბამისობაშია საქართველოს მოქმედ კანონმდებლობასთან. აუდიტის პერიოდში ორგანიზაციის საქმიანობაზე პასუხისმგებელი პირი იყო ორგანიზაციის დირექტორი ბატონი ვაჟა ვარდიძე (პ/ნ: 47001004873), ხოლო ორგანიზაციის საფინანსო საქმიანობაზე საფინანსო სამსახურის უფროსი - ქალბატონი, ლელა ტატენაშვილი. ორგანიზაციის, როგორც იურიდიული, ასევე საბუღალტრო დოკუმენტაცია გაფორმებულია და დაკომპლექტებულია სრულყოფილად.

წარდგენის საფუძველი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ზასს“) მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის („მსს ფასს“) და ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტაციების საერთაშორისო კომიტეტის („ფაისკ“) მიერ გამოცემული ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

საანგარიშგებო ვალუტა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშგებო ვალუტაა – ქართული ლარი.

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება და შეფასება

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღის მდგომარეობით. ფინანსური ინსტრუმენტების რეგულარული ხასიათის მქონე შესყიდვები, რომლებიც შემდგომში შეფასდება გაყიდვისა და ანგარიშსწორების დღეებს შორის სამართლიანი ღირებულებით, აღირიცხება შესყიდული ინსტრუმენტების ანალოგიურად.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიან ღირებულებას პლუს, თუ ფინანსური აქტივი ან ვალდებულება არ არის სამართლიანად ასახული მოგება-ზარალის გატარებით, ის დანახარჯები რომლებიც უშუალოდ მიეკუთვნება ფინანსურ აქტივთან და ვალდებულებასთან დაკავშირებულ გარიგებას. აღნიშნული აქტივების და ვალდებულებების გადაფასების პოლიტიკა აღწერილია ბუღალტრული აღრიცხვის ქვემოთმოყვანილ პრინციპებში.

მოთხოვნები ბანკების მიმართ

თავისი ჩვეული საქმიანობის პროცესში ორგანიზაცია განათავსებს სახსრებს და ახორციელებს შენატანებს ბანკებში სხვადასხვა ვადებით. მოთხოვნები ბანკების მიმართ თავდაპირველად აისახება სამართლიანი ღირებულებით. შემდგომში მოთხოვნები ბანკების მიმართ აისახება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალების კაპიტალური რემონტის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ ორგანიზაცია შედეგად მიიღებს თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში. ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები ასახულია საბაზრო ღირებულებით.

ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. მიწის ცვეთა არხდება.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაა:

შენობა-ნაგებობები 20 წლამდე
მანქანები და მოწყობილობები 5 წლამდე
საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი 5 წლამდე
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5 წლამდე.

1. შემოსავალი

ამონაგები:	2018 ლარი	2017 ლარი
შემოსავალი საგანმანათლებლო მომსახურებიდან	1 826 686	2 048 267
სხვა შემოსავალი	399 162	274 024
სულ ამონაგები	2 225 848	2 322 291

2017 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს:

- ✓ მიღებულ შემოსავალს სავალუტო ნაშთების გადაფასებიდან - 0 ლარს;
- ✓ შემოსავლები ფინანსური დაბანდებიდან და პროცენტებიდან - 145 070 ლარს;
- ✓ მიღებული გრანტები - 86 714 ლარს;
- ✓ სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები - 42 240.

2018 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს:

- ✓ მიღებულ შემოსავალს სავალუტო ნაშთების გადაფასებიდან - 126 622 ლარს;
- ✓ შემოსავლები ფინანსური დაბანდებიდან და პროცენტებიდან - 158 180 ლარს;
- ✓ მიღებული გრანტები - 69 082 ლარს;
- ✓ სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები - 45 278.

2. არასაოპერაციო ხარჯები

	2018 ლარი	2017 ლარი
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(0)	(62 549)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(33 800)	(30 181)
სულ	(33 800)	(92 730)

3. საოპერაციო ხარჯები

	2018 ლარი	2017 ლარი
იჯარა	60 600	60 600
რეკლამა	49 034	44 277
კომუნალური ხარჯი	35 575	34 280
შრომის ანაზღაურება	1 214 331	1 058 416
სტიპენდია	19 188	33 125
კომუნიკაციის ხარჯი	10 595	9 118
დაზღვევა	872	1 288
კომპიუტერის ხარჯი	3 139	5 434
ცვეთა	188 834	246 197
ქონების გადასახადი	23 606	24 227
პროექტის ხარჯი	71 141	13 103
ბანკის მომსახურება	719	400
მომსახურების ხარჯი	67 246	47 262
მივლინება	19 236	4 955
ოფისის ხარჯი	3 999	3 078
საკანცელარიო	5 951	4 220
წამომადგენლობითი ხარჯი	13 839	7 322
დიპლომები	3 475	4 455
საწვავის ხარჯი	3 226	3 090
სტუდენტური აქტივობები	37 669	27 635
სხვა ხარჯები	31 308	9 010
სამეურნეო ხარჯი	5 368	11 560
რემონტის ხარჯი		3 302
სულ	1 868 951	1 656 354

4. მოგების გადასახადის ხარჯი

კომპანიის 2017 და 2018 წლებში არსებული საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად მოგების გადასახადმა შეადგინა:

- ✓ 2017 წელს - 940 ლარი;
- ✓ 2018 წელს - 0 ლარი.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 ლარი	2017 ლარი
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(11 751)	40 780
სულ	(11 751)	40 780

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია სამედიცინო სამუშაოების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	6 686	1 423
ნედლეული და მასალების შეძენა	7 997	9 975
გახარჯული ნედლეული და მასალები	12 226	4712
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	2 457	6 686

7. ძირითადი საშუალებები

	დაუმთავრებელი შენიშვნა	მიწის ნაკვეთები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	შენობები	სატრანსპორტო საშუალებები	აგეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
			ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება							
1 იანვარი, 2017 წ.		1 737 193	16 742	2 416 503	36 264	718 148	4 924 850
შემოსვლა				-	1 600	109 627	111 227
გასვლა			-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2017 წ.		1 737 193	16 742	2 416 503	37 864	827 775	5 036 077
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება							
1 იანვარი, 2017 წ.							
წლიური ცვეთა				121 770	7 079	103 049	231 898
გადაფასება						(101 701)	(101 701)
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა			3 375	467 259	14 606	450 885	936 125
31 დეკემბერი, 2017 წელი		-	3 375	589 029	21 685	452 233	1 066 322
საბალანსო ღირებულება	-	1 737 193	13 367	1 827 474	16 179	375 542	3 969 755
31 დეკემბერი, 2017 წ.							
1 იანვარი, 2018 წ.							
შემოსვლა	2793		-	-		60 327	63 120
გასვლა			(13 367)	-	-	-	(13 367)
31 დეკემბერი, 2018 წ.	2 793		(13 367)	-	-	60 327	49 753
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება							
1 იანვარი, 2018 წ.	-	-	3 375	589 029	21 685	452 233	1 066 322
წლიური ცვეთა				120 843	7 566	53 551	181 960
გადაფასება			-	-	-	(16 302)	(16 302)
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა			-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018 წელი	-	-	3 375	709 87	29 251	489 482	1 231 980
საბალანსო ღირებულება	2 793	1 737 193	-	1 706 631	8 613	398 620	3 853 850
31 დეკემბერი, 2018 წ.							

8. არამატერიალური აქტივები

	2018 ლარი	2017 ლარი
არამატერიალური აქტივები	5 937	10 811
სულ	5 937	10 811

9. საგადასახადო ვალდებულება

	2018 ლარი	2017 ლარი
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	(3 383)	9 572
სულ	(3 383)	9 572

10. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას, რომელიც ასახულია სადამფუძნებლო დოკუმენტაციაში და წარმოადგენს 3 715 834 ლარს. კომპანიის წესდების მიხედვით კაპიტალის მესაკუთრეები უფლებამოსილნი არიან მიიღონ დივიდენდი, ამასთან მათ ხმის უფლება აქვთ კომპანიის პარტნიორთა კრებაზე მათ საკუთრებაში არსებული კომპანიის წილის შესაბამისად. კომპანიის განაწილებადი რეზერვი შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების ნაშთის ოდენობით, რომელიც ასახულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2018 წელს დამფუძნებლების მიერ საწესდებო კაპიტალის შემცირება ან გაზრდა არ მომხდარა.

11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	3 008 963	104
ფული საბანკო ანგარიშებზე	727	2 253 671
სულ	3 009 690	2 253 775

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

12. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამტკელოები

	2018 ლარი	2017 ლარი
დარიცხული ხელფასები	1 214 331	1 058 416
გაცემული ხელფასები	1 210 700	1 015 482
გასაცემი ხელფასები	3 631	42 934

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულებები, რომლის ნაშთი 2017 წლის ბოლოს შეადგენდა 512 226 ლარი, ხოლო 2018 წლის ბოლოს 506 567 ლარი.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

14. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

15. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს.

17. კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალს და აკუმულირებულ მოგებას (ზარალს).

დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისათვის.

18. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

19. ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2018
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.5922	2.6766
ლარი/1 ევრო	3.1044	3.0701

20. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

	შენიშვნა ები	31.12.2018	31.12.2017	1/1/2017
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	11	3,009,690.00	2,253,775.00	1,607,867.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	(11,751.00)	40,780.00	(28,628.00)
წინასწარ გადახდილი თანხები				-
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	2,457.00	6,686.00	1,423.00
სულ მიმდინარე აქტივები		3,000,396.00	2,301,241.00	1,580,662.00
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			-	-
ძირითადი საშუალებები	7	3,853,850.00	3,969,754.00	3,988,726.00
არამატერიალური აქტივები	8	5,937.00	10,811.00	12,575.00
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,859,787.00	3,980,565.00	4,001,301.00
სულ აქტივები		6,860,183.00	6,281,806.00	5,581,963.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			-	-
სავაჭრო ვალდებულებები				
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	9	(3,383.00)	9,572.00	39,426.00
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			-	-
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			-	-
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	12	3,631.00	42,934.00	-
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
მიღებული ავანსები		369,615.00	391,426.00	437,159.00
სხვა ვალდებულებები		377,930.00	65,952.00	58,638.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		747,793.00	509,884.00	535,223.00
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები		506,567.00	512,226.00	461,011.00
გადასახდელი პროცენტი			-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		506,567.00	512,226.00	461,011.00
სულ ვალდებულებები		1,254,360.00	1,022,110.00	996,234.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	10	3,715,834.00	3,715,834.00	3,715,834.00
გაუნაწილებელი მოგება		1,749,857.00	1,420,032.00	847,765.00
გადაფასების რეზერვი		140,132.00	123,830.00	22,130.00
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		5,605,823.00	5,259,696.00	4,585,729.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,860,183.00	6,281,806.00	5,581,963.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი:



2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2018	2017
		ლარი	ლარი
ამონაგები	1	1,828,686.00	2,048,267.00
სხვა შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1	399,162.00	274,024.00
სულ შემოსავალი		2,227,848.00	2,322,291.00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები			
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	12	(1,214,331.00)	(1,058,416.00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7	(188,834.00)	(246,197.00)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი		(60,600.00)	(60,600.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები		(405,186.00)	(291,138.00)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები	3	(1,868,951.00)	(1,656,351.00)
ფინანსური დანახარჯები			-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	2	(33,800.00)	(92,730.00)
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(33,800.00)	(92,730.00)
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		325,097.00	573,210.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	4		(940.00)
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		325,097.00	572,270.00
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1,420,033.00	847,763.00
კორექტირება		4,727.00	
დივიდენდები			
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		1,749,857.00	1,420,033.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
 გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი:



2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
	შენიშვნა	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		2,299,771.00	2,052,698.00
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(1,479,092.00)	(1,143,483.00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		820,679.00	909,215.00
გადახდილი პროცენტები		-	-
გადახდილი მოგების გადასახადი		(2,266.00)	(40,370.00)
გადახდილი სხვა გადასახადები		(299,923.00)	(241,937.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		518,490.00	626,908.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		(41,356.00)	(114,867.00)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			-
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები		158,180.00	145,070.00
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		116,824.00	30,203.00
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		-	-
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		-	
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)			
გადახდილი დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-	-
სავალუტო კურსის ეფექტი		120,601.00	(11,203.00)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		755,915.00	645,908.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	11	2,253,775.00	1,607,867.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	11	3,009,690.00	2,253,775.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
 გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი:

