

შპს დიზელსერვისი-ჭიათურა

ს/კ 415595706

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

| # | შინაარსი                                            | გვ   |
|---|-----------------------------------------------------|------|
| 1 | ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ          | 3    |
| 2 | ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ | 4    |
| 3 | ანგარიშგება ნაღდი ფულის მოძრაობის შესახებ           | 5    |
| 4 | ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ           | 6    |
| 5 | ახსნა განმარტებითი შენიშვნები                       | 7-12 |

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ  
(ლარი)

|                                                        | შენიშვნა | 2018             | 2017             |
|--------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| აქტივები:                                              |          |                  |                  |
| მიმდინარე აქტივები                                     |          |                  |                  |
| ფულადი სახსრები                                        | 1        | 244 789          | 58 722           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                             | 2        | 1 223 351        | 928 443          |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები                         | 3        | 116 633          | 72 805           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                          |          | <b>1 584 773</b> | <b>1 059 970</b> |
| გრძელვადიანი აქტივები                                  |          | 0                | 0                |
| ძირითადი საშუალებები                                   | 4        | 4 182            | 3 152            |
| არამატერიალური აქტივები                                |          |                  |                  |
| საგადასახადო აქტივი                                    |          | 4 182            | 3 152            |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                       |          | <b>1 588 955</b> | <b>1 063 122</b> |
| სულ აქტივები                                           |          |                  |                  |
| ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:                    |          |                  |                  |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები                             |          | 0                | 0                |
| ბანკის ოვერდრაფტი                                      |          | 0                | 0                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                  | 5        | 1 503 025        | 999 039          |
| სხვა ვალდებულებები                                     |          |                  | 0                |
| გადასახდელი პროცენტები                                 |          |                  | 0                |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება                     |          | 18 736           | 556              |
| დამფუძნებლის სესხი                                     |          |                  | 0                |
| დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი |          |                  |                  |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი       |          | 0                | 0                |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                  |          | <b>1 521 761</b> | <b>999 595</b>   |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                             |          | 0                | 0                |
| ბანკის სესხი                                           | 6        | 98 538           | 0                |
| გადავდებული მოგების გადასახადი                         |          |                  |                  |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულებები                         |          | 0                |                  |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                  |          | <b>98 538</b>    | <b>0</b>         |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                               |          | <b>1 620 299</b> | <b>999 595</b>   |
| საკუთარი კაპიტალი                                      |          | 0                | 0                |
| სააქციო კაპიტალი                                       |          | 0                | 0                |
| საწესდებო კაპიტალი                                     |          | 0                | 0                |
| გაუნაწილებელი მოგება                                   |          | -31 344          | 63 527           |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                           |          | <b>-31 344</b>   | <b>63 527</b>    |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>          |          | <b>1 588 955</b> | <b>1 063 122</b> |



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

|                                                       | შენიშვნები | საანგარიშო<br>პერიოდი<br>2018 წელი | საანგარიშო<br>პერიოდი<br>2017 წელი |
|-------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| ამონაგები                                             | 1          | 9437755                            | 4294969                            |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>მომსახურების/თვითღირებულება | 2          | -9231262                           | -4173636                           |
| საერთო მოგება                                         |            | 206493                             | 121333                             |
| სხვა შემოსავალი                                       |            | 0                                  | 0                                  |
| კომერციული დანახარჯები                                |            | -1919                              | -1750                              |
| ადმინისტრაციული ხარჯები                               | 3          | -231376                            | -52094                             |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                               |            | -6964                              | -3446                              |
| საოპერაციო მოგება                                     |            | -33766                             | 64043                              |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                              |            |                                    | 0                                  |
| არასაოპერაციო ხარჯები                                 |            |                                    | -500                               |
| ფინანსური შემოსავალი                                  |            | 1754                               | 0                                  |
| ფინანსური ხარჯები                                     |            | -865                               | -16                                |
| მოგება დაბეგვრამდე                                    |            | -32877                             | 63527                              |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                             | 11         | -9299                              | 0                                  |
| მიმდინარე წლის წმინდა მოგება                          |            | -42176                             | 63527                              |
| გაუნაწილებელი მოგება წლის<br>დასაწყისში               |            | 63527                              | 0                                  |
| მოგების განაწილება დივიდენდის<br>სახით                |            | -52695                             | 0                                  |
| გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს                       |            | -31344                             | 63527                              |



*[Handwritten signature]*

| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება                                                  |          | (ლარი)  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|--|
|                                                                               | 2018     | 2017    |  |
| ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:                                          | 58722    | 0       |  |
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:                                     | 10840382 | 4139643 |  |
| სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი                                           |          |         |  |
| შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები                                  | 10426985 | 4004205 |  |
| თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები                  | -199501  | -52025  |  |
| ბანკის მომსახურება                                                            | -679     | -1745   |  |
| დღგ და სხვა გადასახადები                                                      | -76549   | -22426  |  |
| გაწეულ მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები                                |          | -504    |  |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                               | 195390   | 58738   |  |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:                                   |          |         |  |
| მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები                   |          |         |  |
| მანქანადანადგარების შეძენა                                                    |          |         |  |
| საოფისე ფართის შეძენა                                                         |          |         |  |
| სესხის დაბრუნება                                                              | -9347    | -836    |  |
| პროცენტის დაბრუნება                                                           |          |         |  |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები                 | 186043   | 57902   |  |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:                                      |          |         |  |
| ნასესხები სახსრების მიღება                                                    | 108108   | 820     |  |
| ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა                      |          |         |  |
| ნასესხები სახსრების გადახდა                                                   |          |         |  |
| გაცემული დივიდენდი                                                            | -50060   |         |  |
| საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები                    |          |         |  |
| შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან                                             | 698      |         |  |
| ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება) | 244789   | 58722   |  |



| კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება (ლარი) |                       |                                   |                         |        |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------|
|                                        | საწესდებო<br>კაპიტალი | დამატებით<br>შეტანილი<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ    |
| 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით       | 0                     | 0                                 | 0                       | 0      |
| წლის მთლიანი სრული შეოსავალი           | 0                     | 0                                 | 0                       | 63527  |
| გაცემული დივიდენდი                     | 0                     | 0                                 | 0                       | 0      |
| 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით    |                       |                                   | 63527                   | 63527  |
| წლის მთლიანი სრული შეოსავალი           |                       |                                   |                         | -42176 |
| გაცემული დივიდენდი                     |                       |                                   |                         | 52695  |
| 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით    |                       |                                   | -31344                  | -31344 |



## ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „დიზელსერვისი-ჭიათურა.“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 14 თებერვალს. ს.ნ 415595706.

კომპანიის დამფუძნებელი ლევან აბრამიშვილი პ.ნ. 54001004005

კომპანიის დირექტორი ნუგზარი აბრამიშვილი პ.ნ. 54001011136

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. ჭიათურა თხელიძის ქუჩა №43, ბ№12

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი არგააჩნია

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ნავთობ პროდუქტებით საცალო ვაჭრობა

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშგაღებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

### 1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.



2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.



2.16 ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

### 3. ახსნა-განმარტებები

#### 3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

##### 3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

| დასახელება                    | 2018   | 2017 წ |
|-------------------------------|--------|--------|
| ნაღდი ფული საღაროში           | 176631 | 19697  |
| ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ. | 68158  | 39025  |
| სულ ფულადი სახსრები:          | 244789 | 123453 |

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი და საქართველოს ბანკებში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

##### 3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

| დასახელება                            | 2018 წ  | 2017 წ |
|---------------------------------------|---------|--------|
| მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.            | 1223318 | 928420 |
| მოთხოვნები პერსონალთან                | 3       | 3      |
| მომწ. გადახდილი ავანსები.             | 30      | 20     |
| სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები. | 1223351 | 928443 |

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (ნავთობ პროდუქტებით საცალო ვაჭრობა).

##### 3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

| დასახელება           | 2018 წ | 2017 წ |
|----------------------|--------|--------|
| მასალები და ნედლეული | 297    | 0      |
| საქონელი             | 116336 | 72805  |
| სხვა                 |        |        |
| სულ მარაგები         | 116633 | 72805  |

საქონლის ნაშთი შედგება გასაყიდად განკუთვნილი ნავთობ პროდუქტებისაგან.



## 3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

| თვითღირებულება                      | ნ. 31,12,18 | შემოსვლა | გასვლა | ნ.31,12.17 |
|-------------------------------------|-------------|----------|--------|------------|
| მიწის ნაკვეთები                     | 0           | 0        | 0      | 0          |
| შენობა                              | 0           | 0        | 0      | 0          |
| ნაგებობები                          | 0           | 0        | 0      | 0          |
| ელექტრო მოწყობილობები               | 2835        | 0        | 0      | 2835       |
| მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები   | 355         | 0        |        | 355        |
| ოფისის აღჭურვილობა                  | 89          | 89       |        | 0          |
| სატრანსპორტო საშუალებები            | 0           |          |        | 0          |
| იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა | 1299        | 1299     | 0      | 0          |
| ლიზინგით აღებული ქონება             | 0           | 0        | 0      | 0          |
| სულ ჯამი                            | 4578        | 1146408  | 207717 | 3190       |

| ცვეთა                               | ნ. 31,12,18 | ცვ. დარიცხვა | ცვ. ჩამოწერა | ნ.31,12.17 |
|-------------------------------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| მიწის ნაკვეთები                     | 0           | 0            | 0            | 0          |
| შენობა                              | 0           | 0            | 0            | 0          |
| ნაგებობები                          | 0           | 0            | 0            | 0          |
| ელექტრო მოწყობილობები               | 156         | 134          |              | 22         |
| მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები   | 37          | 21           |              | 16         |
| ოფისის აღჭურვილობა                  | 7           | 7            |              | 0          |
| სატრანსპორტო საშუალებები            | 0           | 0            | 0            | 0          |
| იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა | 195         | 195          | 0            | 0          |
| ლიზინგით აღებული ქონება             | 0           | 0            | 0            | 0          |
| სულ ჯამი                            | 395         |              |              | 38         |
| საბალანსო ღირებულება.               | 4183        |              |              | 3152       |

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა მოიცავს ახალი საწვავის ავზის მომტაჟის ხარჯებს.



3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

| დასახელება                         | 2018 წ  | 2017 წ |
|------------------------------------|---------|--------|
| სავაჭრო ვალდებულება                | 1503025 | 999039 |
| სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. | 1503025 | 999039 |

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, არსებული დავალიანებიდან 1503025 ლარიდან, 1499112 ლარი არის საწვავის მომწოდებლის დავალიანება, 3540 ლარი მიმდინარე იჯარის ვალდებულება.

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

| დასახელება           | 2018 წ | 2017 წ |
|----------------------|--------|--------|
| სს საქართველოს ბანკი | 98538  | 0      |

2018 წლის 31 ოქტომბერს აღებული იქნა სესხი 40000 აშშ დოლარი ოდენობით, სესხის თანხა 98538 ლარი წარმოადგენს მოკლევადიანის სესხის დარჩენილ ნაწილს რომელზეც ვადაგადაცილება არ ფიქსირდება. გრაფიკით სესხი მთავრდება 2019 წლის 06 ნოემბერს.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

| დასახელება                         | 2018 წ  | 2017 წ  |
|------------------------------------|---------|---------|
| პროდუქციის რეალიზაციიდან ამონაგები | 9437755 | 4294969 |
| ამონაგები სულ                      | 9437755 | 4294969 |

ამონაგები მთლიანად ფორმირდება ნავთობ პროდუქტების რეალიზაციიდან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

| დასახელება                       | 2018 წ  | 2017 წ  |
|----------------------------------|---------|---------|
| გაყიდული საქონლის თვითღირებულება | 9231262 | 4173636 |
| სულ თვითღირებულება               | 9231262 | 4173636 |



გასაყიდი საქონლის ღირებულება მოიცავს შემდეგ თანხებს:

| დასახელება                       | 2018 წ  | 2017 წ  |
|----------------------------------|---------|---------|
| ხელფასები                        | 18000   | 12937   |
| გასაყიდი საქონლის თვითღირებულება | 9177262 | 4134599 |
| იჯარის ხარჯი                     | 36000   | 26100   |
| სულ მომსახურების თვითღირებულება  | 9231262 | 4173636 |

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

| დასახელება                  | 2018 წ | 2017 წ |
|-----------------------------|--------|--------|
| ხელფასები                   | 231376 | 52094  |
|                             |        |        |
| სულ ადმინისტრაციული ხარჯები | 231376 | 52094  |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 19 აგვისტოს.

შპს "დიზელსერვისი-ჭიათურა,-ს

დირექტორი:

ნუგზარი აბრამიშვილი

