

შპს კავია თბილისი მოლი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს კავია თბილისი მოლი

ფინანსური ანგარიშგება

**2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)**

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....3-4

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება--5-6

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება7-8

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....9-21

შპს კავკასიონის მოლო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

		12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,541,287	1,676,666
საინვესტიციო ქონება	4	-	-
ბიოლოგიური აქტივი	5	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-
		1,541,287	1,676,666
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	15,901	25,141
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	2,710,562	1,527,992
მარაგები	8	34,091	48,897
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	133,053	34,141
		2,893,606	1,636,172
მთლიანი აქტივები		4,434,893	3,312,838
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		511,375	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,383,100	511,792
გადაფასების რეზერვი		-	-
		1,894,475	511,792
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	1,229,564	1,320,103
ანარიცხები	11	-	-
გადავადებული შემოსავალი	12	-	-
		1,229,564	1,320,103
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	1,261,145	1,442,909
საგადასახადო ვალდებულებები	14	49,263	37,588
გადასახდელი პროცენტი		446	446
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		1,310,854	1,480,943
მთლიანი ვალდებულებები		2,540,418	2,801,046
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,434,893	3,312,838

2018 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნანა ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავკასიონის მოლი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარიში)

		12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	3	1,541,287	1,676,666
ძირითადი საშუალებები	4	-	-
საინვესტიციო ქონება	5	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
ინვესტიციები შეკვეთებზე საწარმოში		-	-
		1,541,287	1,676,666
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	15,901	25,141
საეკურო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	2,710,562	1,527,992
მარაგები	8	34,091	48,897
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	133,053	34,141
		2,893,606	1,636,172
		4,434,893	3,312,838
მთლიანი აქტივები			
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		511,375	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,383,100	511,792
გადაფასების რეზერვი		-	-
		1,894,475	511,792
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	1,229,564	1,320,103
ანარიცხები	11	-	-
გადავადებული შემოსავალი	12	-	-
		1,229,564	1,320,103
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	-	-
საეკურო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	1,261,145	1,442,909
საგადასახადო ვალდებულებები	14	49,263	37,588
გადასახდელი პროცენტი		446	446
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		1,310,854	1,480,943
		2,540,418	2,801,046
მთლიანი ვალდებულებები		4,434,893	3,312,838
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,434,893	3,312,838

2018 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი: ნ. ბუბაშვილი ნანა ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს კაგეა თბილისი მოლო

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

		12/31/2018
ამონაგები	16	3,585,174
თვითღირებულება		(1,475,643)
საერთო მოგება		2,109,531
სხვა შემოსავლები	17	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(583,003)
მიწოდების დანახარჯები		(38,602)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) -	18	560
სხვა ხარჯები	19	(46,345)
საოპერაციო მოგება		1,442,141
ფინანსური შემოსავალი	20	98,911
ფინანსური ხარჯი	20	(157,952)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(59,041)
მოგება დაბეგვრამდე		1,383,100
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		1,383,100

2018 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნანა ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავკასიის თბილისი მოლი
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

		12/31/2018
ამონაგები	16	3,585,174
თვითღირებულება		(1,475,643)
საერთო მოგება		2,109,531
სხვა შემოსავლები	17	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(583,003)
მიწოდების დანახარჯები		(38,602)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) -	18	560
სხვა ხარჯები	19	(46,345)
საოპერაციო მოგება		1,442,141
ფინანსური შემოსავალი	20	98,911
ფინანსური ხარჯი	20	(157,952)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(59,041)
მოგება დაზღვრვამდე		1,383,100
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		1,383,100

2018 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი..... ნანა ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს კავკასიონი მთლიანი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	511,792	511,792
წმინდა მოგება	-	-	1,383,100	1,383,100
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,383,100	1,383,100
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,894,892	1,894,892

2018 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნანა ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავკასიონი მშპ

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	შთღიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	511,792	511,792
წმინდა მოგება	-	-	1,383,100	1,383,100
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,383,100	1,383,100
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,894,892	1,894,892

2018 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნ. ბუბაშვილი

ნაწამდებელი



9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა გალერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კავეა თბილისი მოლი (შემდგომში – კომპანია) დარეგისტრირდა როგორც შ.პ.ს „რუსთაველი ინთერთეიმენტ“ რეგისტრაციის თარიღი 18/07/2011 საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, აღმაშენებლის ხეივანი მე-16კმ

2017 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ბაკურ ლაშქარავა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფილმების ჩვენება და სარეკლამო მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარებში), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის წარსადგენ და სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. ჯგუფის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2018 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2018 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

საადრიცხო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა მასზე საკუთრების უფლება.

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება, როდესაც ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ, მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში, შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

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

გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლებიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად (რაც შეიძლება გამოწვეული იყოს საქართველოს საგადასახადო კოდექსში 2017 წლის 1 იანვრიდან შემოღებული ცვლილებით, რომელიც გულისხმობს მიღებული ავანსების დღ-ით დაბეგვრას).

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

იჯარა

საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

სხვადასხვა დანადგარები	5-10	წელი
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5-10	წელი
ელ.მოწყობილობები	5-10	წელი

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი, ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	აქტივები	სულ
31.12.2017	1873575.76	1873575.76
შემოსვლა	18020.51	18020.51
31.12.2018	1891596.27	1891596.27
ცვეთა და გაუფასურება		
31.12.2017	-196909.28	-196909.28
პერიოდის ცვეთა გასვლა	-153399.99	-153399.99
31.12.2018	-350309.27	-350309.27
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31.12.2017	1676666.48	1676666.48
31.12.2018	1541287	1541287

ცვეთის მეთოდია წრფივი

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ დანადგარის გასხვისებით მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2018	2017
შეზღუდული ფული			1430.57	1558.61
ფული სალაროში			14401	20500
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში			1500	4641
სულ			17331.57	26699.61

*შეზღუდული ფული წარმოადგენს თანხას, რომელიც ჯერ არ არის ასახული საბანკო ანგარიშებზე (ტერმინალებზე განხორციელებული ოპერაციები).

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

		2018		2017
სავაჭრო მოთხოვნები-ნეტო		2,123,424.00		1,204,624.00
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი		720,191.00		353,326.00
სულ:		2,843,615.00		1,557,950.00

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018	2017
მზა პროდუქცია	34091	48897
სულ	34091	48897

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 841489 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2018		2017
მისაღები პროცენტები			98911		0
სულ:			98911		0

შენიშვნა 9-10

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

		2018
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები		1229564
სხვა გრძელვადიანი სესხი		
სულ		1085913
მოკლევადიანი		
სხვა მოკლევადიანი სესხები		
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		143651
სულ		143651
სულ სესხები		1229564

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 23

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2025 წლის 24 მაისი. სააპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 11.25% (2018 წელს 11.25%). გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	1261145	1442659
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	1261145	1442659

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018	2017
გადასახდების ერთიანი ჯამი	51336.26	37248.27
სულ	51336.26	37248.27

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2018
საქონლის გაყიდვა	3585174
მომსახურების გაწევა	-
სულ	3585174

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 1475643 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 16

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 38602 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების გახმოვანების დანახარჯები, გახმოვანების დანახარჯები და ა.შ.) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 17

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2018
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	260864
იჯარის ხარჯი	-
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	72954
კომპიუტერული ხარჯი	225
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	5400
კომუნიკაციის ხარჯი	6091
დაზღვევის ხარჯები	2183
რემონტის ხარჯი	-
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	75386
ცვეთა და ამორტიზაცია	159,900
სულ	322,139

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2018
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	560
სულ	560

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2018
ბანკის მომსახურების ხარჯი	29488
ქონების გადასახადი	16857
მოგების გადასახადი - სხვა	-
სულ	46345

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2018
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(157952)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(157952)

<i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	98911
სულ ფინანსური შემოსავალი	98911

ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(59041)
-----------------------------------	----------------

შენიშვნა 21

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2018
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	260864

სულ	260864
-----	--------

შენიშვნა 22

	ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ გაცემული სესხი							2018
საწყისი ნაშთი								353326
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხი								278973
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი								-11020
დარიცხული პროცენტი								90311.01
მიღებული პროცენტი								-124198
სულ პერიოდის ბოლოს								587392
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებზე გაცემულია სესხი, რომლის წლიური საპროცენტო განაკვეთია 20%								

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 3533326 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 90311,01 ლარი

შენიშვნა 24

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

				2018
მომსახურებისა და საქონლის შეძენა				
ხემდღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფ საარმოში				1,472,418.50
სულ:				1,472,418.50
ხემდღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსგან საქონლის და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით				

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

				2018
მომსახურებისა და საქონლის შეძენა				
ხემდღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფ საწარმოში				1,516,805.50
სულ:				1,516,805.50
ხემდღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსგან საქონლის და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით				

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2019 წლის 31 აგვისტოს.

