

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

თ & რ დის ტრი ბუ შე ნ აჭ ა რ ა

ფ ინ ა ნ ს უ რ ი ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს თჯრ დისტრიბუშენ აჭარა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	4	25,667,313	30,400,838
სხვა შემოსავლები		700	2,205
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(362,553)	(3,663,003)
მარაგის შეძენა		(24,793,261)	(26,368,603)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(326,541)	(472,890)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(20,915)	(15,474)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(107,469)	(96,831)
საგადასახადო ხარჯი		(1,953)	(997)
სხვა ხარჯი	6	(9,380)	(4,800)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		45,941	(219,555)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		45,941	(219,555)
მოგების გადასახადი			
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		45,941	(219,555)

დირექტორი

გიორგი გომართელი

მთ. ბუღალტერი

რევაზ კვაჭაძე

შპს თჯრ დისტრიბუშენ აჭარა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	190,773	184,906
არამატერიალური აქტივები	8	<u>1,274</u>	<u>1,619</u>
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u><u>192,047</u></u>	<u><u>186,526</u></u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	104,632	467,185
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	29,056	56,322
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		21,255	109,986
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	<u>127,181</u>	<u>277,055</u>
სულ მიმდინარე აქტივები		<u><u>282,124</u></u>	<u><u>910,547</u></u>
სულ აქტივები		<u><u>474,171</u></u>	<u><u>1,097,072</u></u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		65,360	65,360
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		<u>(173,613)</u>	<u>(219,555)</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u><u>(108,253)</u></u>	<u><u>(154,195)</u></u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	580,546	1,172,301
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		<u>1,878</u>	<u>78,966</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u><u>582,425</u></u>	<u><u>1,251,267</u></u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u><u>474,171</u></u>	<u><u>1,097,072</u></u>

დირექტორი

გიორგი გომართელი

მთ. ბუღალტერი

რევაზ კვაჭაძე

შპს თჯრ დისტრიბუშენ აჭარა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2016 ნაშთი	65,360	723,692	789,052
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(219,555)	(219,555)
გაცემული დივიდენდი		(723,692)	(723,692)
31.12.2017 ნაშთი	65,360	(219,555)	(154,195)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	45,941	45,941
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2018 ნაშთი	65,360	(173,613)	(108,253)

დირექტორი

გიორგი გომართელი

მთ. ბუღალტერი

რევაზ კვაჭაძე

შპს თჯრ დისტრიბუშენ აჭარა ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	30,318,894	35,972,482
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(29,992,459)	(35,722,990)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(251,203)	(376,530)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>75,231</u>	<u>(127,038)</u>
გადახდილი გადასახდები	(197,150)	(239,446)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>(121,919)</u>	<u>(366,484)</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u><u>(121,919)</u></u>	<u><u>(366,484)</u></u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(27,955)	(187,040)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(27,955)</u>	<u>(187,040)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	<u>(149,874)</u>	<u>(553,524)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>277,055</u>	<u>830,579</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>127,181</u>	<u>277,055</u>

დირექტორი

გიორგი გომართელი

მთ. ბუღალტერი

რევაზ კვაჭაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს თქმ დისტრიბუშენ აჭარა ს.ნ 245629468, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 28.10.2009 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, სულხან საბა ორბელიანის ქ. #7ა, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, სულხან საბა ორბელიანის ქ. #7ა. საწარმო დაფუძნებული და 100% წილის მფლობელი არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება თქმ დისტრიბუშენ ს.ნ 202311738.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა დისტრიბუცია.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2018 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	-5 %
✓ საოფისე აღჭურვილობა	-20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	-20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

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

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. იჯარა

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

3.7. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იხვერება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	შემოსავალი რეალიზიციიდან	25,671,455	30,400,838
	ფასდათმობა/დაბრუნება	(4,142)	
2	სხვა შემოსავალი	700	2,204.87
	ჯამი:	25,668,013	30,403,042

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	მანქანის გადაფორმების ხარჯები	498	113
2	დენის ხარჯი	-	298
3	წყლის ხარჯი	-	136
4	საიჯარო ქირა	16,271	15,352
5	დაცვის პოლიცია	2,034	2,034
6	კომუნიკაციის ხარჯები	3,108	520
7	კომუნალური ხარჯები	1,235	-
8	დაზღვევა	4,118	3,625
9	მანქანის რემონტი	16,207	13,484
10	სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	31
11	აუდიტორული მომსახურება	44,208	36,000
12	ბანკის მომსახურების საკომისიო	916	473
13	მომსახურების ხარჯი	17,321	24,765
14	წარმომადგენლობითი ხარჯი	1,552	-
	ჯამი:	107,469	96,831

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	კომპიუტერის ხარჯები	602	476
2	საკანცელარიო	1,306	2,392
3	სხვა არასაგადასახადო ხარჯი	118	10
4	სხვა საერთო ხარჯი	6,473	1,871
5	მივლინების ხარჯი	881	-
6	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	50
	ჯამი:	9,380	4,800

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2018	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2017
1	შენიშვნა	126,000			126,000
2	ოფისის აღჭურვილობა	22,780	3,775		19,005
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	21,000			21,000
4	სატრანსპორტო საშუალებები	88,104	22,661	19,700	85,143
5	იჯარით აღებული შენობის კუთილმოწყობა	12,822			12,822
	ჯამი:	270,706	26,436	19,700	263,970

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2017
1	შენიშვნა	10,973	5,985		4,988
2	ოფისის აღჭურვილობა	13,405	2,443		10,962
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	6,844	3,694		3,150
4	სატრანსპორტო საშუალებები	43,583	5,883	19,700	57,400
5	იჯარით აღებული შენობის კუთილმოწყობა	5,129	2,564		2,564
	ჯამი:	79,933	20,570	19,700	79,063
	საბალანსო ღირებულება	190,773			184,906

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2018	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2017
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	3,732			3,732
	ჯამი:	3,732	-	-	3,732

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2017
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	2,458	345		2,113
	ჯამი:	2,458	345	-	2,113

	საბალანსო ღირებულება	1,274			1,619
--	-----------------------------	--------------	--	--	--------------

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სარეალიზაციო საქონელი	100,930	466,882
2	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3,702	303
	ჯამი:	104,632	467,185

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სავაჭრო მოთხოვნები	5,207	33,473
2	მოთხოვნა დანაკარგებზე (სასამართლო დავა)	20,000	20,000
3	მოთხოვნა კაპიტალის შევსებაზე	200	200
4	მომწოდებლებთან ავანსად გადახდილი	3,649	2,649
	ჯამი:	29,056	56,322

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	16,843	1,525
3	ნაღდი ფული სალაროში	110,338	275,530
4			
	ჯამი:	127,181	277,055

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სავაჭრო ვალდებულებები	572,248	1,171,204
2	მყიდველების მიერ გადახდილი ავანსად გადახდილი	8,048	1,098
3	სახლფასო ვალდებულება პერსონალთან	250	-
	ჯამი:	580,546	1,172,301

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 10 სექტემბერს.

დირექტორი:

გიორგი გომართელი

მთ. ბუღალტერი:

რევაზ კვაჭაძე

შპს თჯრ დისტრიბუშენ აჭარა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

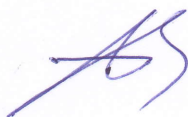
		31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	4	25,667,313	30,400,838
სხვა შემოსავლები		700	2,205
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(362,553)	(3,663,003)
მარაგის შეძენა		(24,793,261)	(26,368,603)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(326,541)	(472,890)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(20,915)	(15,474)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(107,469)	(96,831)
საგადასახადო ხარჯი		(1,953)	(997)
სხვა ხარჯი	6	(9,380)	(4,800)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		<u>45,941</u>	<u>(219,555)</u>
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		<u>45,941</u>	<u>(219,555)</u>
მოგების გადასახადი			
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		<u>45,941</u>	<u>(219,555)</u>

დირექტორი



გიორგი გომართელი

მთ. ბუღალტერი



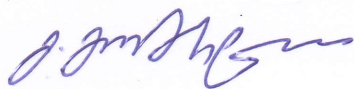
რევაზ კვაჭაძე

შპს თმრ დისტრიბუშენ აჭარა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

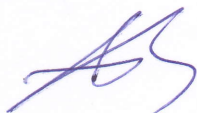
		31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	190,773	184,906
არამატერიალური აქტივები	8	1,274	1,619
სულ გრძელვადიანი აქტივი		192,047	186,526
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	104,632	467,185
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	29,056	56,322
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		21,255	109,986
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	127,181	277,055
სულ მიმდინარე აქტივები		282,124	910,547
სულ აქტივები		474,171	1,097,072
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		65,360	65,360
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(173,613)	(219,555)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(108,253)	(154,195)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	580,546	1,172,301
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		1,878	78,966
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		582,425	1,251,267
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		474,171	1,097,072

დირექტორი



გიორგი გომართელი

მთ. ბუღალტერი



რევაზ კვაჭაძე

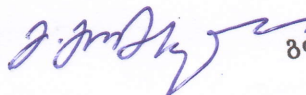
შპს თჯრ დისტრიბუშენ აჭარა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

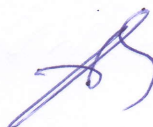
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2016 ნაშთი	65,360	723,692	789,052
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(219,555)	(219,555)
გაცემული დივიდენდი		(723,692)	(723,692)
31.12.2017 ნაშთი	65,360	(219,555)	(154,195)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	45,941	45,941
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2018 ნაშთი	65,360	(173,613)	(108,253)

დირექტორი



გიორგი გომართელი

მთ. ბუღალტერი



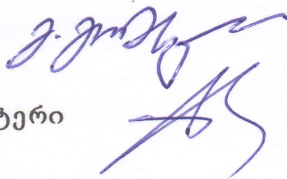
რევაზ კვაჭაძე

შპს თჯრ დისტრიბუშენ აჭარა ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	30,318,894	35,972,482
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(29,992,459)	(35,722,990)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(251,203)	(376,530)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>75,231</u>	<u>(127,038)</u>
გადახდილი გადასახდები	(197,150)	(239,446)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>(121,919)</u>	<u>(366,484)</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(121,919)</u>	<u>(366,484)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(27,955)	(187,040)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(27,955)</u>	<u>(187,040)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(149,874)</u>	<u>(553,524)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>277,055</u>	<u>830,579</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>127,181</u>	<u>277,055</u>

დირექტორი



გიორგი გომართელი

მთ. ბუღალტერი



რევაზ კვაჭაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს თქრ დისტრიბუშენ აჭარა ს.ნ 245629468, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 28.10.2009 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, სულხან საბა ორბელიანის ქ. #7ა, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, სულხან საბა ორბელიანის ქ. #7ა. საწარმო დაფუძნებული და 100% წილის მფლობელი არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება თქრ დისტრიბუშენ ს.ნ 202311738.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა დისტრიბუცია.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2018 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	-5 %
✓ საოფისე აღჭურვილობა	-20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	-20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

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

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. იჯარა

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

3.7. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1 შემოსავალი რეალიზიციიდან	25,671,455	30,400,838
ფასდათმობა/დაბრუნება	(4,142)	
2 სხვა შემოსავალი	700	2,204.87
ჯამი:	25,668,013	30,403,042

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1 მანქანის გადაფორმების ხარჯები	498	113
2 დენის ხარჯი	-	298
3 წყლის ხარჯი	-	136
4 საიჯარო ქირა	16,271	15,352
5 დაცვის პოლიცია	2,034	2,034
6 კომუნიკაციის ხარჯები	3,108	520
7 კომუნალური ხარჯები	1,235	-
8 დაზღვევა	4,118	3,625
9 მანქანის რემონტი	16,207	13,484
10 სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	31
11 აუდიტორული მომსახურება	44,208	36,000
12 ბანკის მომსახურების საკომისიო	916	473
13 მომსახურების ხარჯი	17,321	24,765
14 წარმომადგენლობითი ხარჯი	1,552	-
ჯამი:	107,469	96,831

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1 კომპიუტერის ხარჯები	602	476
2 საკანცელარიო	1,306	2,392
3 სხვა არასაგადასახადო ხარჯი	118	10
4 სხვა საერთო ხარჯი	6,473	1,871
5 მივლინების ხარჯი	881	-
6 სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	50
ჯამი:	9,380	4,800

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2018	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2017
1	შენობა	126,000			126,000
2	ოფისის აღჭურვილობა	22,780	3,775		19,005
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	21,000			21,000
4	სატრანსპორტო საშუალებები	88,104	22,661	19,700	85,143
5	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	12,822			12,822
	ჯამი:	270,706	26,436	19,700	263,970

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2017
1	შენობა	10,973	5,985		4,988
2	ოფისის აღჭურვილობა	13,405	2,443		10,962
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	6,844	3,694		3,150
4	სატრანსპორტო საშუალებები	43,583	5,883	19,700	57,400
5	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	5,129	2,564		2,564
	ჯამი:	79,933	20,570	19,700	79,063
	საბალანსო ღირებულება	190,773			184,906

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2018	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2017
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	3,732			3,732
	ჯამი:	3,732	-	-	3,732

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2017
1	ლიცენზიები და პროგრამული უზრუნველყოფა	2,458	345		2,113
	ჯამი:	2,458	345	-	2,113

	საბალანსო ღირებულება	1,274			1,619
--	----------------------	-------	--	--	-------

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სარეალიზაციო საქონელი	100,930	466,882
2	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3,702	303
	ჯამი:	104,632	467,185

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1	სავაჭრო მოთხოვნები	5,207	33,473
2	მოთხოვნა დანაკარგებზე (სასამართლო დავა)	20,000	20,000
3	მოთხოვნა კაპიტალის შევსებაზე	200	200
4	მომწოდებლებთან ავანსად გადახდილი	3,649	2,649
	ჯამი:	29,056	56,322

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1 ფული საბანკო ანგარიშზე	16,843	1,525
3 ნაღდი ფული სალაროში	110,338	275,530
4		
ჯამი:	127,181	277,055

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	31.12.2018	31.12.2017
1 სავაჭრო ვალდებულებები	572,248	1,171,204
2 მყიდველების მიერ გადახდილი ავანსად გადახდილი	8,048	1,098
3 სახლფასო ვალდებულება პერსონალთან	250	-
ჯამი:	580,546	1,172,301

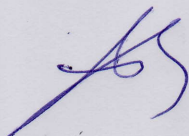
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 10 სექტემბერს.

დირექტორი:



გიორგი გომართელი

მთ. ბუღალტერი:



რევაზ კვაჭაძე