

შპს „პონტო ლაქი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31  
დეკემბერს

## შპს „პონტო ლაქი“

### ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

---

შინაარსი:

#### ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 5

#### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ----- 7
2. მომზადების საფუძვლები ----- 7
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა ----- 10
4. ამონაგები ----- 10
5. წმინდა შემოსულობა ----- 11
6. ფინანსური დანახარჯი ----- 11
7. საბიუჯეტო გადასახადები ----- 11
8. სავაჭრო და სხვა მთხოვნები ----- 11
9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ----- 11
10. ძირითადი საშუალებები ----- 12
11. არამატერიალური აქტივები ----- 13
12. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი ----- 13
13. სავაჭრო ვალდებულებები ----- 13
14. იჯარა ----- 13
15. საკუთარი კაპიტალი ----- 14
16. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ----- 14
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება ----- 14

## შპს პონტო ლაქი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 204999724

### სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

|                                       | შენიშვნა | 2018          |
|---------------------------------------|----------|---------------|
| შემოსავალი                            | 4        | 2441155       |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება |          | (1540775)     |
| <b>საერთო მოგება</b>                  |          | <b>900380</b> |
| სხვა შემოსავალი                       |          | 0             |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება              |          | (438384)      |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                  |          | (20391)       |
| საპროცენტო შემოსავალი                 |          | 0             |
| საპროცენტო ხარჯი                      | 6        | (12708)       |
| იჯარის ხარჯი                          | 14       | (79881)       |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები     |          | (29001)       |
|                                       |          |               |
|                                       |          |               |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>              |          | <b>320015</b> |

|                                                        |   |               |
|--------------------------------------------------------|---|---------------|
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან | 5 | 3302          |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)          |   | (6119)        |
|                                                        |   |               |
|                                                        |   |               |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                              |   | <b>317198</b> |

|                              |   |                  |
|------------------------------|---|------------------|
| მოგების გადასახადის ხარჯი    | 7 | (33648)          |
| <b>მიმდინარე წლის მოგება</b> |   | <b>283549.93</b> |

**სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):**

|                                           |  |   |
|-------------------------------------------|--|---|
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი |  | 0 |
| სხვა                                      |  | 0 |

**სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:** **0**

|                                    |  |        |
|------------------------------------|--|--------|
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი) |  | 283550 |
|------------------------------------|--|--------|

|                                                 |  |          |
|-------------------------------------------------|--|----------|
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) |  | 100885   |
| ახალი აქციების გამოშვება                        |  | 0        |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)  |  | (192661) |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში           |  | 341378   |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                       |  |          |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს           |  | 249603   |

დირექტორი: დავით დავითაძე  
ხელმოწერა:

7-14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს პონტო ლაქი (204999724)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

| აქტივები                              | შენიშვნა        | 31.12.2018        | 31.12.2017        |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>             |                 | <b>560058</b>     | <b>738713</b>     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 16              | 2407              | 18083             |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 8               | 131417            | 160078            |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები        | 9               | 359765            | 486239            |
| სხვა მიმდინარე აქტივები               |                 | 66469             | 74313             |
|                                       |                 |                   |                   |
|                                       |                 |                   |                   |
|                                       |                 |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი გაქტივები</b>         |                 | <b>172283</b>     | <b>164350</b>     |
| ძირითადი საშუალებები                  | 10              | 162843            | 153243            |
| არამატერიალური აქტივები               | 11              | 9441              | 11107             |
|                                       |                 |                   |                   |
|                                       |                 |                   |                   |
|                                       |                 |                   |                   |
| <b>სულ აქტივები</b>                   |                 | <b>732342</b>     | <b>903063</b>     |
|                                       |                 |                   |                   |
|                                       |                 |                   |                   |
|                                       |                 |                   |                   |
| <b>ვალდებულებები</b>                  | <b>შენიშვნა</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>        |                 | <b>469405</b>     | <b>740405</b>     |
| სავაჭრო ვალდებულებები                 | 13              | 378014            | 583187            |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი            |                 | 0                 | 2085              |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები       |                 | 89564             | 100000            |
| საგადასახადო ვალდებულებები            |                 | 0                 | 0                 |
| გადასახდელი დივიდენდები               |                 | 0                 | 30000             |
| სხვა ვალდებულებები                    |                 | 1827              | 25133             |
|                                       |                 |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>     |                 | <b>13334</b>      | <b>61773</b>      |

|                                               |    |               |               |
|-----------------------------------------------|----|---------------|---------------|
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            | 12 | 13334         | 61773         |
|                                               |    |               |               |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |    | <b>249603</b> | <b>100885</b> |
| საწესდებო კაპიტალი                            | 15 | 2000          | 2000          |
| გაუნაწილებელი მოგება                          |    | 247602.6      | 98885         |
|                                               |    |               |               |
|                                               |    |               |               |
|                                               |    |               |               |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |    | <b>732342</b> | <b>903063</b> |

დირექტორი: დავით დავითაძე

ხელმოწერა

# სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

პონტილაკი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟაფშაველას გამზ., №45.

მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

## 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

### ამონაგების აღიარება

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

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

### სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

### მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ყოველთვიურად.

### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების

ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| შენობა-ნაგებობები                  | 5 პროცენტი  |
| მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა | 20 პროცენტი |

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

### *არამატერიალურ აქტივები*

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, 15% იანი განაკვეთით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

### *აქტივების გაუფასურება*

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული

(ან ანალოგიური ერთეულების ) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

### *იჯარა*

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

### *სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები*

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ

სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო მეთოდით.

### *სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები*

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### *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 თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

### *ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები*

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

## **3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა**

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

## **4. ამონაგები**

|                     | 2018      | 2017      |
|---------------------|-----------|-----------|
| საქონლის რეალიზაცია | 2,427,869 | 2,314,941 |

|                                               |                  |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| მომსახურების გაწევა                           | 19,317           | 19,238           |
| გაყიდული საქონელის<br>დაბრუნება და ფასდათმობა | (6,031)          | (3,022)          |
|                                               | <b>2,441,155</b> | <b>2,331,157</b> |

**5. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან**

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2018 წელში მიღებულ მოგებას კურსთა შორის სხვაობიდან 3,302 ლარს და სხვა არასაოპერაციო შემოსავალს 3,885 ლარის ოდენობით.

**6. ფინანსური დანახარჯები**

|                          |                 |                 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
|                          | <b>2018</b>     | <b>2017</b>     |
| ბანკის სესხის პროცენტი   | (12,708)        | (18,845)        |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი | (10,004)        | (68,417)        |
|                          | <b>(22,712)</b> | <b>(87,261)</b> |

**7. საბიუჯეტო გადასახადები**

|                    |             |             |
|--------------------|-------------|-------------|
|                    | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
| მოგების გადასახადი | (33,648)    | (31,623)    |

**8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
| სავაჭრო დებიტორები  | 121,736        | 159,917        |
| წინასწარი გადახდები | 9,681          | 161            |
|                     | <b>131,417</b> | <b>160,078</b> |

**9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები**

|                    |             |             |
|--------------------|-------------|-------------|
|                    | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
| საქონელი           | 358,639     | 485,146     |
| სარეკლამო საქონელი | 1,126       | 1,093       |

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  | 359,765 | 486,239 |
|--|---------|---------|

10. ძირითადი საშუალებები

| თვითღირებულება       | მიწა და შენობა - ნაგებობები | მანქანა - დანადგარები და მოწყობილობა | ოფისის აღჭურვილობა | ავეჯი და სხვა ინვენტარი | სატრანსპორტო საშუალებები | იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა | სულ    |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------|
| 1 იანვარი 2018 წ.    | 149,751                     | 108,486                              | 9,235              | 5,948                   | 30,799                   | 2,796                               | 307015 |
| შემოსვლა             | 0                           | 25,150                               | 1,744              | 802                     | 1,432                    | 100                                 | 29228  |
| გასვლა               | 0                           | (2,647)                              | (66)               | (20)                    | (339)                    | 0                                   | (3072) |
| 31 დეკემბერი 2018 წ. | 149,751                     | 130,989                              | 10,913             | 6,730                   | 31,892                   | 2,896                               | 333171 |

| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება               | მიწა და შენობა - ნაგებობები | მანქანა - დანადგარები და მოწყობილობა | ოფისის აღჭურვილობა | ავეჯი და სხვა ინვენტარი | სატრანსპორტო საშუალებები | იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა | სულ    |
|----------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------|
| 1 იანვარი 2018 წ.                            | 33,877                      | 85,870                               | 4,746              | 2,623                   | 25,828                   | 829                                 | 153773 |
| წლიური ცვეთა                                 | 5,794                       | 9,458                                | 1,130              | 821                     | 1,213                    | 310                                 | 18725  |
| გაუფასურება                                  | 0                           | 0                                    | 0                  | 0                       | 0                        | 0                                   | 0      |
| გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა | 0                           | (2169)                               | 0                  | 0                       | 0                        | 0                                   | (2169) |
| 31 დეკემბერი 2018 წ.                         | 39,670                      | 93,159                               | 5,875              | 3,445                   | 27,041                   | 1,139                               | 170329 |

|                         |         |        |       |       |       |       |               |
|-------------------------|---------|--------|-------|-------|-------|-------|---------------|
| საბალანსო<br>დირებულება |         |        |       |       |       |       |               |
| ა                       | 110,081 | 37,830 | 5,038 | 3,285 | 4,851 | 1,757 | <b>162842</b> |

#### 11. არამატერიალური აქტივები

|                                             |        |
|---------------------------------------------|--------|
| თვითღირებულება                              |        |
| 1 იანვარი 2018 წ.                           | 26,680 |
| შემოსვლა                                    | ()     |
| გასვლა                                      | ()     |
| 31 დეკემბერი 2018 წ.                        | 26,680 |
| 1 იანვარი 2018წ. დაგროვილი ცვეთა            | 15,573 |
| წლიური ამორტიზაცია                          | 1,665  |
| 31 დეკემბერი 2018წ. დაგროვილი ცვეთა         | 17,239 |
| 31 დეკემბერი 2018წ. საბალანსო<br>დირებულება | 9,441  |

#### 12. ბანკის სესხი

|              |             |             |
|--------------|-------------|-------------|
|              | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
| ბანკის სესხი | 13,334      | 61,773      |
|              |             |             |

#### 13. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 378014 ლარს  
(2017 წლის 31 დეკემბრისთვის - 583187 ლარი)

#### 14. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს რამდენიმე სარეალიზაციო ოფისი. ამ იჯარების საშუალო ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები,

რომლებიც,

**2018**

ლარი

მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად

79881

#### 15. კაპიტალი

2018 წლისა 31 დეკემბრისთვის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 2,000 ლარს.

#### 16. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

|                             | 2018  | 2017   |
|-----------------------------|-------|--------|
| ფულადი სახსრები<br>სალაროში | 2,407 | 2,153  |
| ფულადი სახსრები ბანკში      | ()    | 15,930 |

#### 17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: დავით დავითაძე

ხელმოწერა:

შპს „პონტო ლაქი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31  
დეკემბერს

## შპს „პონტო ლაქი“

### ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

---

შინაარსი:

#### ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 5

#### ფინანსური ანგარიშგების განამრტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ----- 7

2. მომზადების საფუძვლები ----- 7

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა ----- 10

4. ამოანგები ----- 10

5. წმინდა შემოსულობა ----- 11

6. ფინანსური დანახარჯი ----- 11

7. საბიუჯეტო გადასახადები ----- 11

8. სავაჭრო და სხვა მთხოვნები ----- 11

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ----- 11

10. ძირითადი საშუალებები ----- 12

11. არამატერიალური აქტივები ----- 13

12. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი ----- 13

13. სავაჭრო ვალდებულებები ----- 13

14. იჯარა ----- 13

15. საკუთარი კაპიტალი ----- 14

16. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ----- 14

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება ----- 14

# შპს პონტოლქი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 204999724

## სრულ შემოსავლს ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელც დასრულდ 2018 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

|                                 | შენიშვნა | 2018      |
|---------------------------------|----------|-----------|
| შემოსავალ                       | 4        | 2441155   |
| რეალურ პროდუქციის ფიზიკური ზრდა |          | (1540775) |
| საერთო მოგება                   |          | 900380    |
| სხვა შემოსავალ                  |          | 0         |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება        |          | (438384)  |
| ცვეთა და ამორტიზაცია            |          | (20391)   |
| საპროცენტო შემოსავალ            |          | 0         |
| საპროცენტო ხარჯი                | 6        | (12708)   |
| იჯარის ხარჯი                    | 14       | (79881)   |
| საერთოდ აღმინისტრაციულ ხარჯები  |          | (29001)   |
|                                 |          |           |
|                                 |          |           |
| საშერაცო მოგება                 |          | 320015    |

|                                                     |   |        |
|-----------------------------------------------------|---|--------|
| წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) სავალუტო პერციებიდან | 5 | 3302   |
| სხვა წმინდა არსაშერაცო შემოსავალ/ (ხარჯი)           |   | (6119) |
|                                                     |   |        |
|                                                     |   |        |
| მოგება დბეგვრამდე                                   |   | 317198 |

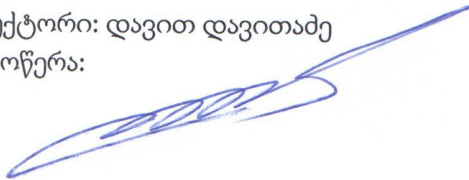
|                          |   |           |
|--------------------------|---|-----------|
| მოგების გადასახადს ხარჯი | 7 | (33648)   |
| მიმდინარე წლის მოგება    |   | 283549.93 |

|                                          |  |   |
|------------------------------------------|--|---|
| სხვა სრულ შემოსავალ / (ზრალ):            |  |   |
| ძირითად საშუალებების გადაფასების რეზერვი |  | 0 |
| სხვა                                     |  | 0 |
| სხვა სრულ შემოსავალ / (ზრალ), სულ        |  | 0 |

|                              |  |        |
|------------------------------|--|--------|
| მოღანი სრულ შემოსავალ/ (ზრდ) |  | 283550 |
|------------------------------|--|--------|

|                                                |  |          |
|------------------------------------------------|--|----------|
| კაპიტალ საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) |  | 100885   |
| ახალ აქციების გამოშვება                        |  | 0        |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათშორის დივიდენდი)  |  | (192661) |
| სხვა ცვლლებები გაუნაწილებელმოგებაში            |  | 341378   |
| კაპიტალს სხვა ცვლლებები                        |  |          |
| კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს            |  | 249603   |

დირექტორი: დავით დავითაძე  
ხელმოწერა:



7-14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს პონტო ლაქი (204999724)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

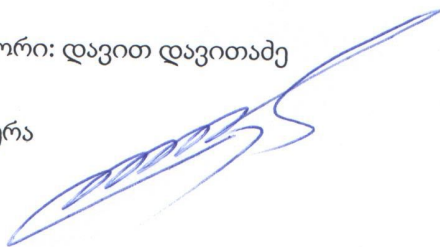
საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

| აქტივები                              | შენიშვნა | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---------------------------------------|----------|------------|------------|
| მიმდინარე აქტივები                    |          | 560058     | 738713     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 16       | 2407       | 18083      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 8        | 131417     | 160078     |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები        | 9        | 359765     | 486239     |
| სხვა მიმდინარე აქტივები               |          | 66469      | 74313      |
|                                       |          |            |            |
|                                       |          |            |            |
|                                       |          |            |            |
| გრძელვადიანი გაქტივები                |          | 172283     | 164350     |
| ძირითადი საშუალებები                  | 10       | 162843     | 153243     |
| არამატერიალური აქტივები               | 11       | 9441       | 11107      |
|                                       |          |            |            |
|                                       |          |            |            |
|                                       |          |            |            |
| სულ აქტივები                          |          | 732342     | 903063     |
|                                       |          |            |            |
|                                       |          |            |            |
| ვალდებულებები                         | შენიშვნა | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| მიმდინარე ვალდებულებები               |          | 469405     | 740405     |
| სავაჭრო ვალდებულებები                 | 13       | 378014     | 583187     |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი            |          | 0          | 2085       |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები       |          | 89564      | 100000     |
| საგადასახადო ვალდებულებები            |          | 0          | 0          |
| გადასახდელი დივიდენდები               |          | 0          | 30000      |
| სხვა ვალდებულებები                    |          | 1827       | 25133      |
|                                       |          |            |            |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები            |          | 13334      | 61773      |

|                                        |    |          |        |
|----------------------------------------|----|----------|--------|
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები     | 12 | 13334    | 61773  |
|                                        |    |          |        |
| საკუთარი კაპიტალი                      |    | 249603   | 100885 |
| საწესდებო კაპიტალი                     | 15 | 2000     | 2000   |
| გაუნაწილებელი მოგება                   |    | 247602.6 | 98885  |
|                                        |    |          |        |
|                                        |    |          |        |
|                                        |    |          |        |
| სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი |    | 732342   | 903063 |

დირექტორი: დავით დავითაძე

ხელმოწერა



## საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

პონტილაკი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟაფშაველას გამზ., №45.

მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

### 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

#### ამონაგების აღიარება

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

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

#### სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

#### მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ყოველთვიურად.

#### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების

ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები

5 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა

20 პროცენტი

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

### *არამატერიალურ აქტივები*

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, 15% იანი განაკვეთით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

### *აქტივების გაუფასურება*

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეუ-ლების ს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული

(ან ანალოგიური ერთეულების ) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

### *იჯარა*

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

### *სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები*

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ

სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო მეთოდით.

#### *სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები*

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

#### *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 თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

#### *ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები*

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

### **3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა**

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

### **4. ამონაგები**

|                     | 2018      | 2017      |
|---------------------|-----------|-----------|
| საქონლის რეალიზაცია | 2,427,869 | 2,314,941 |

|                                               |           |           |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|
| მომსახურების გაწევა                           | 19,317    | 19,238    |
| გაყიდული საქონელის<br>დაბრუნება და ფასდათმობა | (6,031)   | (3,022)   |
|                                               | 2,441,155 | 2,331,157 |

5. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2018 წელში მიღებულ მოგებას კურსთა შორის სხვაობიდან 3,302 ლარს და სხვა არასაოპერაციო შემოსავალს 3,885 ლარის ოდენობით.

6. ფინანსური დანახარჯები

|                          |          |          |
|--------------------------|----------|----------|
|                          | 2018     | 2017     |
| ბანკის სესხის პროცენტი   | (12,708) | (18,845) |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი | (10,004) | (68,417) |
|                          | (22,712) | (87,261) |

7. საბიუჯეტო გადასახადები

|                    |          |          |
|--------------------|----------|----------|
|                    | 2018     | 2017     |
| მოგების გადასახადი | (33,648) | (31,623) |

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                     |         |         |
|---------------------|---------|---------|
|                     | 2018    | 2017    |
| სავაჭრო დებიტორები  | 121,736 | 159,917 |
| წინასწარი გადახდები | 9,681   | 161     |
|                     | 131,417 | 160,078 |

9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

|                    |         |         |
|--------------------|---------|---------|
|                    | 2018    | 2017    |
| საქონელი           | 358,639 | 485,146 |
| სარეკლამო საქონელი | 1,126   | 1,093   |

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  | 359,765 | 486,239 |
|--|---------|---------|

10. ძირითადი საშუალებები

| თვითღირებულება             | მიწა და<br>შენობა<br>-<br>ნაგებობები | მანქანა -<br>დანადგარები და<br>მოწყობილობა | ოფისის<br>აღჭურვილობა | ავეჯი და<br>სხვა<br>ინვენტარი | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | იჯარით<br>აღებული<br>ქონების<br>კეთილმოწყობა | სულ    |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|--------|
| 1 იანვარი<br>2018 წ.       | 149,751                              | 108,486                                    | 9,235                 | 5,948                         | 30,799                      | 2,796                                        | 307015 |
| შემოსვლა                   | 0                                    | 25,150                                     | 1,744                 | 802                           | 1,432                       | 100                                          | 29228  |
| გასვლა                     | 0                                    | (2,647)                                    | (66)                  | (20)                          | (339)                       | 0                                            | (3072) |
| 31<br>დეკემბერი<br>2018 წ. | 149,751                              | 130,989                                    | 10,913                | 6,730                         | 31,892                      | 2,896                                        | 333171 |

| დაგროვილი<br>ცვეთა და<br>გაუფასურება                     | მიწა და<br>შენობა<br>-<br>ნაგებობები | მანქანა -<br>დანადგარები და<br>მოწყობილობა | ოფისის<br>აღჭურვილობა | ავეჯი და<br>სხვა<br>ინვენტარი | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | იჯარით<br>აღებული<br>ქონების<br>კეთილმოწყობა | სულ    |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|--------|
| 1 იანვარი<br>2018 წ.                                     | 33,877                               | 85,870                                     | 4,746                 | 2,623                         | 25,828                      | 829                                          | 153773 |
| წლიური<br>ცვეთა                                          | 5,794                                | 9,458                                      | 1,130                 | 821                           | 1,213                       | 310                                          | 18725  |
| გაუფასურება                                              | 0                                    | 0                                          | 0                     | 0                             | 0                           | 0                                            | 0      |
| გამოკლებული<br>გასული<br>აქტივების<br>დაგროვილი<br>ცვეთა | 0                                    | (2169)                                     | 0                     | 0                             | 0                           | 0                                            | (2169) |
| 31<br>დეკემბერი<br>2018 წ.                               | 39,670                               | 93,159                                     | 5,875                 | 3,445                         | 27,041                      | 1,139                                        | 170329 |

|                             |         |        |       |       |       |       |        |
|-----------------------------|---------|--------|-------|-------|-------|-------|--------|
| საბალანსო<br>ღირებულებ<br>ა | 110,081 | 37,830 | 5,038 | 3,285 | 4,851 | 1,757 | 162842 |
|-----------------------------|---------|--------|-------|-------|-------|-------|--------|

11. არამატერიალური აქტივები

|                                             |        |
|---------------------------------------------|--------|
| თვითღირებულება                              |        |
| 1 იანვარი 2018 წ.                           | 26,680 |
| შემოსვლა                                    | ()     |
| გასვლა                                      | ()     |
| 31 დეკემბერი 2018 წ.                        | 26,680 |
| 1 იანვარი 2018წ. დაგროვილი ცვეთა            | 15,573 |
| წლიური ამორტიზაცია                          | 1,665  |
| 31 დეკემბერი 2018წ. დაგროვილი ცვეთა         | 17,239 |
| 31 დეკემბერი 2018წ. საბალანსო<br>ღირებულება | 9,441  |

12. ბანკის სესხი

|              |        |        |
|--------------|--------|--------|
|              | 2018   | 2017   |
| ბანკის სესხი | 13,334 | 61,773 |
|              |        |        |

13. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 378014 ლარს  
(2017 წლის 31 დეკემბრისთვის - 583187 ლარი)

14. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს რამდენიმე სარეალიზაციო ოფისი. ამ  
იჯარების საშუალო ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული  
საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები,

რომლებიც,

2018  
ლარი

მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად

79881

#### 15. კაპიტალი

2018 წლისა 31 დეკემბრისთვის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 2,000 ლარს.

#### 16. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

|                             | 2018  | 2017   |
|-----------------------------|-------|--------|
| ფულადი სახსრები<br>სალაროში | 2,407 | 2,153  |
| ფულადი სახსრები ბანკში      | ()    | 15,930 |

#### 17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: დავით დავითაძე

ხელმოწერა:

