

შპს „ჰექსა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჰექსა“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ჰექსა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

სარჩევი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	5

შპს „ჰელსა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		
		12/31/2018
ამონაგები	3	12,628,203
თვითღირებულება		(9,265,061)
საერთო მოგება		3,363,143
სხვა შემოსავლები	4	275,473
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(395,028)
მიწოდების დანახარჯები	5	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	5	-
სხვა ხარჯები	6	(21,937)
საოპერაციო მოგება		3,221,651
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი	7	(18,475)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(18,475)
მოგება დაბეგვრამდე		3,203,176
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		3,203,176
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		3,203,176

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი :

გიორგი წიკლაური

შპს „ჰელსა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		12/31/2018	01/01/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	795,648	890,557
საინვესტიციო ქონება		-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-
		795,648	890,557
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	10	48,115	28,985
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11	13,505,228	5,865,005
მარაგები	12	1,009,174	51,335
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-
		14,562,517	5,945,325
მთლიანი აქტივები		15,358,165	6,835,882
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,007,074	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,913,783	(289,393)
გადაფასების რეზერვი		-	-
		4,920,857	(289,393)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	12	4,019,697	3,336,252
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	6,327,819	3,073,757
საგადასახადო ვალდებულებები		-	625,473
გადასახდელი პროცენტი		89,793	89,793
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		10,437,308	7,125,275
მთლიანი ვალდებულებები		10,437,308	7,125,275
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		15,358,165	6,835,882

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

გიორგი წიკლაური

შპს „ჰელსა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	-	-	(289,393)	(289,393)
წმინდა მოგება	-	-	3,203,176	3,203,176
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	3,203,176	3,203,176
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	2,007,074	-	-	2,007,074
2018 წლის 31 დეკემბერი	2,007,074	-	2,913,783	4,920,857

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

გიორგი წიკლაური

შპს „ჰექსა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ჰექსა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2015 წლის 03 ნოემბერს.

იურიდიული მისამართი საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ნ. ჟვანიას ქუჩა, N12, ბინა N5

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ნავთობ პროდუქტების იმპორტი და რეალიზაცია. კომპანიის ოფისი მდებარეობს ქალაქ თბილისში.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. 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 ანგარიშგებებს 2018 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2018 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგების.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

შპს „ჰექსა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში.

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

შენობა ნაგებობა	10
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
ტრანსპორტი	10

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

შპს „ჰექსა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ნეტო სარიალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის.

საქონლის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლობები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. ამონაგები

		2018
ამონაგები	3	12,628,203

4. სხვა შემოსავლები

		2018
კონვერტაციისა და კურსთაშორისი სხვაობის შედეგად მიღებული შემოსავლები		275, 473

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

		2018
--	--	------

ცვეთა და ამორტიზაცია		103,703.07
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		395,028,21

6. სხვა ხარჯები

შპს „ჰელსა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

2018

კურსთაშორისი ხვაობიდან მიღებული ზარალი

სულ სხვა ხარჯები

7. ფინანსური ხარჯი

2018

მიღებულ სესხზე გადახდილი
პროცენტის ხარჯი

18,475

სულ ფინანსური ხარჯები

18,475

8. ძირითადი საშუალებები

	ნაგებობა	ოფისის აღჭურვილობა	ტრანსპორტი	სულ
1 იანვარი 2018	332,207	9,522	668,192	1,009,921
შემოსვლა	-	8,793	-	8,793
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	332,207	18,315	668,192	1,018,715
ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი 2018	(38, 950)	(2,069)	(78,345)	(119,364)
პერიოდის ცვეთა	(33,220)	(3,664)	(66,819)	(103,703)
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	(72,170)	(5,733)	(145,164)	(223,067)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
1 იანვარი 2018	293,257	7,453	589,847	890,557
31 დეკემბერი 2018	260,038	12,582	523,028	795,648

9. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31/12/2018	1/1/2018
ნაღდი ფული სალაროში	356	6055
ფული საბანკო ანგარიშებზე	47 758	22 930
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	48 115	28 985

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

შპს „ჰელსა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

	31/12/2018	1/1/2018
სავაჭრო მოთხოვნები	13,505,228	5,865,005
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	13,505,228	5,865,005

11. მარაგები

	31/12/2018	1/1/2018
სხვა მარაგები	1,009,174	51,335
სულ მარაგები	1,009,174	51,335

12. მოკლევადიანი სესხები

მიღებულია მოკლევადიანი სესხი ვითიბი ბანკისგან	4,019,697	
---	------------------	--

13. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2018	1/1/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	6,327,819	3,073,757
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6,327,819	3,073,757

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

15. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ხელფასი შეადგენდა 37,500 ლარს.