

ფორმა N1- კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი და ფულადი გვეყვალუბები	75,199	57,028	
საფაქრო ჰაოთბოეები	929,790	890,065	
გადაბდილი ავასები და დარიბული მისაღნი შემოსავალი	-	-	
მარაბები	1,259,564	404,494	
- მზა პროდუქცია	18,350	90,906	
- სხვა	1,241,214	313,588	
საინვესტიო ქონება	-	-	
სხვა ჰიმდინარე აქტივები	730	426	
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	
- თვითღირებულების მოდულით	-	-	
- გადაფასების მოდულით	-	-	
გუდვილი	-	-	
სხვა არანატრიალური აქტივები	15,192	14,617	
ძირითადი საშუალებები	93,752	60,875	
ინვესტირების სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	
სხვა არტელვადიანი აქტივები	2,302	2,878	
სულ აქტივები	2,376,529	1,430,383	
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	
საფაქრო ვალდებულებები	733,627	579,996	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიბები	-	-	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	123,940	
საგადასადლო ვალდებულებები	36,059	(60,680)	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,641,692	1,338,263	
მიღებული გრანტები	-	-	
სხვა ვალდებულებები	-	-	
სულ ვალდებულებები	2,411,378	1,981,519	
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მსს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერაციის შემთხვევაში 'საბაო კაპიტალი')			
საქსიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(34,849)	(551,136)	
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ცნესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	(34,849)	(551,136)	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,376,529	1,430,383	



ფორმა N2- კონსოლიდირებული საქმედების შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3,502,885	
საქონლია გაყიდვიდან	3,482,892	
მოშს ახურების განვიდან	19,993	
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,023,328)	
საწესი ნარაგები	(404,494)	
მარაგების შესყიდვა	(2,620,803)	
გადასაცემის დანახარჯები	(257,595)	
საბოლოო მარაგები	1,259,564	
საერთო მოგება	1,479,557	

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(321,690)	
ცდითა და ამორტიზაცია	(23,438)	
საპროექტო შემოსავალი		
საპროექტო ხარჯი	(137,668)	
ოჯარის ხარჯი	(49,073)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(340,291)	
ხელ საოპერაციო ხარჯები	(872,160)	

საოპერაციო მოგება	607,397	
-------------------	---------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არააოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	607,397	
მოგების გადასახადი	(91,110)	
მოგება/(ზარალი)	516,287	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი სამუშაოების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერსი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	516,287	

მოგება/(ზარალი) გასკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მოგება/(ზარალი)		

მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) გასკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი წაშლი (პერიოდის საწყისი წაშლი)	(551,136)	
ახალი აქციების გამოშვება (კას-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	516,287	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(34,449)	



ფორმა N3 - კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საბუღალტრო საკმარისიდან	1,508,293	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,490,122)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულს ეკვივალენტებში	18,171	
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	
ფული და ფულს ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	57,028	
ფული და ფულს ეკვივალენტები წლის ბოლოს	75,199	



შპს „ბერიკა“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს „ბერიკა“ (ს/ნ 405101759) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2015 წლის 18 მაისს. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ი. ჭავჭავაძის გამზ., I შეს., №6, ბ.№80
საწარმოს მფლობელები: მამუკა გვალია - 75 %
ლაშა რევაზიშვილი - 25%

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღვინისა და კონიაკის წარმოება და რეალიზაცია.
საქმიანობის არეალს წარმოადგენს: საქართველოს სხვადასხვა რეგიონები და საზღვარგარეთის ქვეყნები.

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად
საწარმოსათვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესაძარის ინფორმაციას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მომზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე.



რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შემდეგ თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრეგალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მის ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „სუპერფინ“-ში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მიზნულ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:



- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას საწარმო გრძელვადიან კაპიტორიას ეკუთვნის.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოსატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ზანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოსატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაითვლება უკან დაბრუნებები.

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც:

საწარმომ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი გადავიდა მყიდველზე. საწარმოს აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შესაძლებელია შემოსავლისა და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ მომსახურების სახეები დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნაში.

3.4 იჯარა



ბას 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში - საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღებული ქონებაზე გადასახდელი აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეყნიდან მიღებული შემოსავლები - შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება უსდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

იჯარით აღებული ქონების გაუმჯობესებაზე გაწეული დანახარჯები აღიარდება ძირითად საშუალებად და აღირიცხება ცალკე იჯარაზე კაპიტალიზირებული ხარჯები იცვითება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობებისთვის 50 წელი,
2. ავტომანქანებისთვის 15 წელი,
3. საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკისთვის 6 წელი,
4. დანადგარებისთვის 15 წელი,
5. ავეჯისთვის 10 წელი.

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ როდესაც აქტივის ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი.



გრომულადიანი პროცენტუანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების , გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საწარმო ფინანსური თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებულად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.

საწარმო ჯგუფიდან აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშების თარიღებისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთი შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებულად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად, სწარმო ანაზღაურება.



3.11 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებებში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილებების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

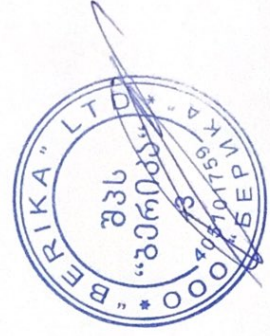
დასახელება	2018 წელი
შემოსავალი	3,502,885 ლარი
საქონლის რეალიზაცია	3,482,892 ლარი
მომსახურების გაწვიდან	19,993 ლარი

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

დასახელება	2018 წელი
შესრულებული სამუშაოების თვითღირებულება	2,023,328 ლარი

6. ადმინისტრაციული, სოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2018 წელი
შრომის ანაზღაურება	321,690 ლარი
ოჯარა	49,073 ლარი
საოფისე ხარჯები	6,599 ლარი
რემონტის ხარჯები	8,121 ლარი
რეკლამის ხარჯები	335 ლარი
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	100,996 ლარი
სხვა სამეურნეო ხარჯი	916 ლარი
მიწოდების ხარჯები	178,078 ლარი
ბანკის საკომისიო	20,464 ლარი
საწვავის ხარჯი	13,840 ლარი



მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებების ხარჯი	9,910 ლარი
სხვადასხვა ხარჯი	1,032 ლარი
სულ:	711,054 ლარი

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკურიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებს/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის დროებითი განსხვავების გამო 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნდა გადავადებული მოგების გადასახადო აქტივის სახით, საგადასახადო კანონმდებლობის ცვლილების შედეგად შეიცვალა მოგების გადასახადის დაბეგვრის რეჟიმი. შესაბამისად, მოგების გადასახადის აქტივის გამოყენების შესაძლებლობა მოიკლო. საწარმომ აღნიშნული აქტივის ჩამოწერა ასახა მოგება-ზარალიში.

7. მოგების გადასახადის აღრიცხვა
- მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.
- სრულად მონაწილეობის შემთხვევაში:

დასახელება	2018 წელი
დარიცხული მოგების გადასახადი	91 110 ლარი

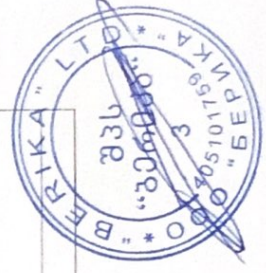
მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

8. ფულადი სახსრების აღრიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. მოქმედებს მცირე სალაროს სისტემა.



#	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფილადი სახორების მოძრაობა	01.01.2018
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	57,028
	მიღებულიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	3,485,918
	მოწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	2,606,697
	გადახდილი პროცენტები (-)	153,061
	გადახდილი გადასახადები (-)	
	გაუთვალისწინებელი შემოსავალი (+)	
	გაუთვალისწინებელი ხარჯი (-)	
	სესხი (+)	782,133
	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან (+)	1,508,293
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
	შვილობილი საწარმოს შეძენა ფულადი სახსრების გამოცემით (-)	
	მორთადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
	მიღებული პროცენტები (-)	
	გადახდილი პროცენტები (+)	
	მიღებული დივიდენდი (-)	
	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	
	შემოსულობანი გრძელვადიანი	სესხებიდან
	(+)	
	ფინანსურ ოჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგება (-)	
	)	
	გადახდილი დივიდენდი (-)	
	სესხის დაფარვა (-)	1,490,122
	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან (-)	1,490,122
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31.12.2018	75,199
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	18,170



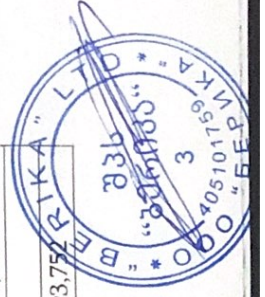
9. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ

საჩვენებლები	კოდი სტრუქტურა	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	დახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010	0	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	040	0	516,287	0	0
დაუფარავი ზარალი	050	-551,136	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060	-551,136	516,287	0	-34,849

10. დივიდენდის განაწილება
დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.

11. ძირითადი საშუალებები

#	საბალანსო ღირებულება	მიწა, შენობა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	ავტო. ტრანს პორტი	სულ
31.12.2017		0	28,381	20,136	12,358	60,875
შემენა (გადაფასება)			19,415	11,299	22,800	53,514
გასხვისება						
ჩამოწერა		0	9,559	5,805	5,273	20,637
ცვეთა						
31.12.2018		0	38,237	25,630	29,885	93,752



12. სასაქონლო მატერიალური მარაგები:

1. მასალები - 1,241,214 ლარი
 2. საწვავი - 268 ლარი
- 1,241,482 ლარი

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - 462 ლარი

13. მიმდინარე ვალდებულებები

1. სავაჭრო ვალდებულებები - 733,627 ლარი
2. სავაჭრო ვალდებულება - (55,051) ლარი
3. სხვა ნასესხები საშუალებები - 1,641,692 ლარი

სულ: 2,319,762 ლარი

14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)	2018 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	929,790
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	929,790

15. მარაგი

(ლარი)	2018 წელი
გადასაყიდად გაზრდილი საქონელი	18,350
სულ მარაგები	18,350

