

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„რინო“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31,12,2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31,12,2017
აქტივები	237 105	206 826
ფული და ფულის ეკვივალენტები	124 950	99 540
სავაჭრო მოთხოვნები	34 220	29 351
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	77 935	77 935
მარაგები	-	-
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	10 367	6 519
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	27 931	36 688
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	275 403	250 033
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	184 879	169 770
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	184 879	169 770
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2 000	2 000
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	66 051	55 790
გადაფასების რეზერვი	22 473	22 473
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	90 524	80 263
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	275 403	250 033



Handwritten signature

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2 287 288
საქონლის გაყიდვიდან	
მომსახურების გაწევიდან	2 287 288
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-
საწყისი მარაგები	-
მარაგების შესყიდვა	
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	2 287 288
საერთო მოგება	

სხვა შემოსავალი	(551 088)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(10 183)
ცვთა და ამორტიზაცია	
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	(1 611 506)
იჯარის ხარჯი	(104 328)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(2 277 105)
სულ საოპერაციო ხარჯები	

საოპერაციო მოგება	10 183
-------------------	--------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	10 183
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	10 183
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	



ყველა

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		80 263
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		10 261
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		90 524



ფაქტი

შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „რინო“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 1998 წლის 4 დეკემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 202943020;

ორგანიზაციის მფლობელები არიან ფიზიკური პირები

მესაკუთრე წილი წილის მმართველი 01008009579, გიორგი გოცირიძე 6.5% 01024014131, თინათინ თავართქილაძე 8.1% 01005002726, იოსებ კრიხელი 3.4% 01026000246, ხათუნა უგულავა 3.25% 01015001932, ეზრა პალაგაშვილი 17% 01002004325, ვლადიმერ ხუნჩუკაშვილი 7.15% 01006007939, იოსებ პალაგაშვილი 5.2% 01030014612, ნიკოლოზ კოჩაროვი 7.9% 01001026951, დავით ხაჭალია 12.25% 01023010639, ლეილა ცოფურაშვილი 8.75% 01030043540, ეთერ ყიფიანი 14% 01026000737, მურად უგულავა 6.5%

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს იჯარით აღებული ფართის ქვეიჯარით გადაცემა.

შპს „რინო“-ში დასაქმებულია 33 ადამიანი, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია : ქ. თბილისი, ვაგზლის მოედანი #2.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერს“ 2004 წლიდან დღემდე.



ყიფიანი

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ორგანიზაციის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე განთავსებული ნაშთებისგან.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

_____ სასიცოცხლო პერიოდი

მანქანა დანადგარები

5 – 10 წელი

ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა

5 – 7 წელი



ყველა

იჯარა

შპს „რინო“ თავის საქმიანობას აწარმოებს ცალკე ქვეიჯარით აღებულ ტერიტორიაზე (გრძელვადიანი საიჯარო ხელშეკრულებით ნაქირავები).

-კომპანიას არ გააჩნია იჯარა რომელიც კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, რადგან იგი (ფინანსური იჯარა) ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიჯარეებთან

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. ამონაგები დაკავშირებულია საიჯარო ქირასთან და აღიარება ხდება არაუგვიანეს იჯარის თვის ბოლო რიცხვისა.



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„რინო“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

		საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31,12,2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31,12,2017
აქტივები		237 105	206 826
ფული და ფულის ეკვივალენტები		124 950	99 540
სავაჭრო მოთხოვნები		34 220	29 351
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		77 935	77 935
მარაგები		-	-
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		10 367	6 519
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		27 931	36 688
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		275 403	250 033
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		184 879	169 770
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		184 879	169 770
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		2 000	2 000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		66 051	55 790
გადაფასების რეზერვი		22 473	22 473
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		90 524	80 263
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		275 403	250 033

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2 287 288
საქონლის გაყიდვიდან	
მომსახურების გაწვიდან	2 287 288
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-
საწყისი მარაგები	-
მარაგების შესყიდვა	
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	-
საერთო მოგება	2 287 288

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(551 088)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(10 183)
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	
იჯარის ხარჯი	(1 611 506)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(104 328)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2 277 105)

საოპერაციო მოგება	10 183
--------------------------	---------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	10 183
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	10 183
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		80 263
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		10 261
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		90 524

შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „რინო“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 1998 წლის 4 დეკემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 202943020;

ორგანიზაციის მფლობელები არიან ფიზიკური პირები

მესაკუთრე წილი წილის მმართველი 01008009579, გიორგი გოცირიძე 6.5% 01024014131, თინათინ თავართქილაძე 8.1% 01005002726, იოსებ კრიხელი 3.4% 01026000246, ხათუნა უგულავა 3.25% 01015001932, ეზრა პალაგაშვილი 17% 01002004325, ვლადიმერ ხუნჩუკაშვილი 7.15% 01006007939, იოსებ პალაგაშვილი 5.2% 01030014612, ნიკოლოზ კოჩაროვი 7.9% 01001026951, დავით ხაჭალია 12.25% 01023010639, ლეილა ცოფურაშვილი 8.75% 01030043540, ეთერ ყიფიანი 14% 01026000737, მურად უგულავა 6.5%

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს იჯარით აღებული ფართის ქვეიჯარით გადაცემა.

შპს „რინო“-ში დასაქმებულია 33 ადამიანი, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია : ქ. თბილისი, ვაგზლის მოედანი #2.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერს“ 2004 წლიდან დღემდე.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ორგანიზაციის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე განთავსებული ნაშთებისგან.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

_____ სასიცოცხლო პერიოდი

მანქანა დანადგარები

5 – 10 წელი

ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა

5 – 7 წელი

იჯარა

შპს „რინო“ თავის საქმიანობას აწარმოებს ცალკე ქვეიჯარით აღებულ ტერიტორიაზე (გრძელვადიანი საიჯარო ხელშეკრულებით ნაქირავები).

-კომპანიას არ გააჩნია იჯარა რომელიც კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, რადგან იგი (ფინანსური იჯარა) ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიჯარეებთან

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. ამონაგები დაკავშირებულია საიჯარო ქირასთან და აღიარება ხდება არაუგვიანეს იჯარის თვის ბოლო რიცხვისა.