

შპს მონოპოლი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნები

5. ზოგადი ინფორმაცია
6. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა
7. ამონაგები
8. თვითღირებულება
9. სხვა შემოსავლები
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები
11. მიწოდებისა და მარკეტინგის დანახარჯები
12. ფინანსური ხარჯები
13. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი
14. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
15. მარაგები
16. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები
17. სესხები
18. ძირითადი საშუალებები

მოგებისა და გარალის ანგარიშგება 2018 წლის დასრულებული წლისათვის		
	Note	12/31/2018
ამონაგები	4	3,865,091
თვითღირებულება	5	(3,158,253)
		-
საერთო მოგება		706,838
სხვა შემოსავლები	6	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	7	(402,564)
მიწოდების დანახარჯები	8	(124,945)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-
სხვა ხარჯები		-
საოპერაციო მოგება		179,329
ფინანსური შემოსავალი		25,005
ფინანსური ხარჯი	9	(12,282)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		12,723
მოგება დაბეგვრამდე		192,052
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება		192,052
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		192,052

დირექტორი: რამაზ დიასამიძე

მთ ბუღალტერი : ირმა აივაზოვი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	Note	12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	15	42,906	70,695
		42,906	70,695
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	10	367,344	66,485
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11	742,677	634,131
მარაგები	12	463,375	468,028
წინასწარ გადახდილი მომსახურება		32,968	32,440
		1,606,364	1,201,084
მთლიანი აქტივები		1,649,269	1,271,779
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	100,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		572,219	415,167
გადაფასების რეზერვი		0	0
		572,219	515,167
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	14	5,309	34,945
ანარიცხები		0	0
		5,309	34,945
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	14	79,636	54,992
გადაგადებული შემოსავალი		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	1,003,561	666,675
საგადასახადო ვალდებულებები		-11,610	0
გადასახდელი პროცენტი		154	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0
		1,071,742	721,667
მთლიანი ვალდებულებები		1,077,051	756,612
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,649,269	1,271,779

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
ანგარიშგება**

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	100,000	0	415,167	515,167
მოგება წლის ბოლოს				-
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	192,052	192,052
გაცემული დივიდენდი			(35,000)	(35,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(100,000)			(100,000)
2018 წლის 31 დეკემბერი	100,000	-	607,219	572,219

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

12/31/2018

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები			4,198,089
მომწოდებელზე გაცემული ფულადი სახსრები			(3,411,361)
გაცემული შრომის ანაზღაურება			(167,206)
გადახდილი გადასახადები			(165,946)
გადახდილი ბანკის საკომისიო			(2,566)
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი			451,010
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან			-
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან			
კაპიტალის ზრდა			-
კაპიტალის შემცირება			(100,000)
სასესხო ვალდებულების აღება			150,000
სასესხო ვალდებულების და პროცენტების დაფარვა			(166,901)
გადახდილი დივიდენდი			(33,250)
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი			(150,151)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)			-
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ნაზრდი			300,859
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისისათვის			66485
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოსათვის			367,344

--	--	--	--

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მონოპოლი დაფუძნდა 2014 წლის 23 იანვარს საიდენტიფიკაციო ნომერი 445 436 948 , მარეგისტრირებული ორგანო ბათუმის საგადასახადო ინსპექცია . კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ ბათუმი გორგასალის 127 ბ 30.კომპანიის მფლობელია 61001030395 რამაზ დიასამიძე (50%). 57001001973,ნიკოლოზ სახვაძე (50%).კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საბითუმო ვაჭრობა ალკოჰოლიანი და უალკოჰოლო სასმელებით .

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით.

წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს, კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ კომპანია მომავალში მიიღებს მოცემული ძირითადი საშუალებიდან ეკონომიკურ სარგებელს. თავდაპირველად ძირითადი საშუალება ფასდება თვითღირებულებით რაც მოიცავს შესყიდვის ხარჯს და ყველა დანახარჯს რომელიც ზრდის აქტივის ღირებულებას , ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ცალკე ცალკე მათი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული სასარგებლო მომსახურების ვადები

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა-5 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები-5 წელი

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა -5 წელი

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო ხარჯი,მეიჯარე საწარმოს იჯარისას პრაქტიკულად არ გადასცემს ყველა რისკსა და სარგებელს

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით , ხოლო წლის ბოლოს მარაგი ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით ,თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ფას და სხვა ხარჯს რომელიც ზრდის მარაგის ღირებულებას

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.

სავაჭრიო ვალდებულებები

სავაჭრიო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. ყველა ვალდებულება რომელიც იფარება 12 თვეში ბალანსში წარმოდგენილია მიმდინარე ვალდებულებებში

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავის ძირითად ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო ასევე სხვა ხარჯების გაწევას რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან , მოგება ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2019 წელს მოხდა 61839 ლარის საქონლის უკან დაბრუნება, რომელიც რეალიზებული იყო 2018 წელს და მონაწილეობას ღებულობდა 2018 წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

2019 წელს მოხდა ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურეობის ვადის გადახედვა (იმ ძირითადი საშუალებების ,რომელთა სასარგებლო მომსახურეობის ვადა იწურებოდა 2019 წელს). კომპანიის დირექტორის გადაწყვეტილებით, მოხდა მოცემული ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურეობის ვადის გაზრდა, რადგან ძირითადი საშუალებების შეუძლია კომპანიას მოუტანოს ეკონომიკური სარგებელი მომდევნო 5 წლის განმავლობაში.

შენიშვნა-4**ამონაგები****2018**

ქმოსავალი რეალიზაციიდან	3,984,144
გაყიდლი საქონლის დაბრუნება და ფასდ ათმობა	(119,053)

სულ**3,865,091****შენიშვნა -5****თვითღირებულება****2018**

გაყიდლი / შექმნილი საქონელი	3,158,253

სულ**3,158,253****შენიშვნა-6****სხვა შემოსავლები****2018**

სხვა შემოსავლები	25,005

სულ**25,005**

შენიშვნა-7	
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარტები	
	2018
შრომის ანაზღაურება	209007
საიჯარო ქირა	12910.88
საკანცელარიო ხარჯები	1126.79
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	454.77
კომუნიკაციის ხარჯები	2275.53
საწვავის ხარჯები	45015.39
საღარიბე აპარატის მომსახურების ხარჯი	279.7
ჩბდ	31
წმენდის ხარჯები ოფისის	364.41
ექსპლუატაციის და გაზი	4624.78
საკონსულტაციო ხარჯები	2265.42
ცვმთა და ამორტიზაცია	21048.79
კომნალური, მობილური, ჯარიმები	80
სატრანსპორტო ანგარიში	
საბანკო ხარჯები	1735.64
ბიზნესი - დარიცხილი საკომისიო - სამთავრობო და გადასახადები	750
სხვა სამართო ხარჯები	641.53
ქონების გადასახადი	622.44
საქვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	99330

სულ	402,564
------------	----------------

შენიშვნა-8	
მიწოდების და მარკეტინგის	
	2018
წეკლამის ხარჯები	948.46
ექსპლუატაციის და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	109498
სასმიდლო გადაცემა მენი ,ჭიქები საფე	2085.89
წიქები..	
მიწოდების სხვა ხარჯები	6562.54
მანქანის რემონტის ხარჯი	5849.87

სულ	124,945
------------	----------------

შენიშვნა-9	
ფინანსური ხარჯები	
	2018
საპროცენტო ხარჯები	12062.67
არყოფითი საპროცენტო სხვაობები	219.53
სულ	12,282

შენიშვნა-10
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი

	2018	2017
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	365616.19	61549.05
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტი ბანკში	1728.27	4935.92
მზა პროდუქცია		
სულ	367,344	66,485

შენიშვნა-11**სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	2018	2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებად	842006.77	634131.45
საქვმო მოთხოვნების კორექტირება	-99330	0
მოთხოვნები სავაჭრო პერსონალის მიმართ		
მიწოდებულზე გადახდილი ავანსები		
სულ	742,677	634,131

შენიშვნა-12**მარაგები**

	2018	2017
საქონელი	462459.55	467112.68
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	915.25	915.25
სულ	463,375	468,028

შენიშვნა-13**სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები**

	2018	2017
მიწოდებიდან და მომსახურებად. ვარმოქმნ. ვალდებულებები	1003560.83	666675.16
სულ	1,003,561	666,675

შენიშვნა-14

სესხები		
მოკლევადიანი სესხი	2018	2017
მოკლევადიანი სესხი	79636	54991.8
სულ	79,636	54,992

გრძელვადიანი სესხი	2018	2017
გრძელვადიანი სესხი	5308.7	34944.72
სულ	5,309	34,945

შენიშვნა: 15

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	იპარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ავაჩი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2017			814	72,304	52,124	125,242
შემოსვლა				5,011		
გადაფასება						
გასვლა				(21,911)		
31 დეკემბერი 2018			814	55,404	52,124	108,342
ცვლელთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2017			594	22,904	31,048	54,546
პერიოდის ცვლელთა			163	10,436	10,450	21,049
გაუფასურება						
გასვლა				(10,160)		(10,160)
31 დეკემბერი 2018			757	23,180	41,498	65,435
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2017	70,695					
31 დეკემბერი 2018	42,906					