

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	Error! Bookmark not defined.
ფულადი ნაკადების ანგარიში	4
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ.....	6
2. მომზადების საფუძვლები.....	6
3. საქმიანობის უწყვეტობა	7
4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	7
4.1 ამონაგების აღიარება.....	7
4.2 ძირითადი საშუალებები.....	9
4.3 არამატერიალური აქტივები	10
4.4 მარაგი	10
4.5 იჯარა	10
4.6 საინვესტიციო ქონება	11
4.7 აქტივების გაუფასურება.....	11
4.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები	11
4.9 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.....	12
5. გადასახადები.....	12
5.1 მოგების გადასახადი.....	12
5.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი.....	13
5.3 საშემოსავლო გადასახადი.....	13
6. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები, პირობითი აქტივები.....	13
ანარიცხები	13
პირობითი ვალდებულებები.....	14
პირობითი აქტივი.....	14

7. სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები.....	14
7.1 საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები შემდეგნაირად იშიფრება:	15
8. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები	17

შპს „უნიმედი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>01.01.2017</u>
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	8	11,188	10,044	223,631
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	788,451	731,239	651,103
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	10	1,525,060	1,066,861	1,117,741
სულ მიმდინარე აქტივები		2,324,699	1,808,144	1,992,475
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	11	1,253,822	1,179,151	1,614,798
სხვა არამატერიალური აქტივები		94,694	132,422	116,012
		21,718	21,558	16,034
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,370,234	1,333,131	1,746,844
სულ აქტივები		3,694,933.00	3,141,275	3,739,319
კაპიტალი და ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	12	- 1,178,879	- 666,568	- 866,570
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები		- 3,258	- 5,910	- 3,850
საგადასახადო ვალდებულებები		- 5,745	-	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	- 510,000	- 424,390	- 821,677
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		- 1,697,882	- 1,096,868	- 1,692,097
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	13	- 1,074,667	- 1,091,285	- 1,310,000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		- 1,074,667	- 1,091,285	- 1,310,000
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		- 217,997	- 221,639	-
გაუნაწილებელი მოგება		- 704,387	- 731,483	- 737,222
განაწილებული დივიდენდი	14	-	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		- 922,384	- 953,122	- 737,222
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		- 3,694,933	- 3,141,275	- 3,739,319

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 01 ოქტომბერს

დირექტორი:

შპს „უნიმედი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	8 11,188	10,044	223,631
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9 788,451	731,239	651,103
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	10 1,525,060	1,066,861	1,117,741
სულ მიმდინარე აქტივები	2,324,699	1,808,144	1,992,475
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11 1,253,822	1,179,151	1,614,798
სხვა არამატერიალური აქტივები	21,718	21,558	116,012
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,370,234	1,333,131	1,746,844
სულ აქტივები	3,694,933.00	3,141,275	3,739,319
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	12 - 1,178,879 - 666,568 - 866,570		
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები	- 3,258 - 5,910 - 3,850		
საგადასახადო ვალდებულებები	- 5,745 - - -		
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	13 - 510,000 - 424,390 - 821,677		
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	- 1,697,882 - 1,096,868 - 1,692,097		
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	13 - 1,074,667 - 1,091,285 - 1,310,000		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	- 1,074,667 - 1,091,285 - 1,310,000		
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	- 217,997 - 221,639 -		
გაუნაწილებელი მოგება	- 704,387 - 731,483 - 737,222		
განაწილებული დივიდენდი	14 - - - -		
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	- 922,384 - 953,122 - 737,222		
სულ საკუთარი კაპიტალი	- 922,384 - 953,122 - 737,222		
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	- 3,694,933 - 3,141,275 - 3,739,319		

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 01 ოქტომბერს

დირექტორი:



**2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული
შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიში
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში**

	შენიშვნები	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
ამონაგები	7.1	3,081,674	3,385,758
სხვა შემოსავალი	7.1		-
შემენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	-	2,647,371	2,402,791
ცვლილებები მარაგებში და მზა პროდუქციაში		460,022	- 63,750
გამოყენებული ნედლეული და მასალები			
თანამშრომლის ხელფასები და გასამრჯელოები	-	351,940	-314,886.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	-	64,146	-63,707.03
სხვა საოპერაციო ხარჯები	7.2	185,673	- 143,256
ფინანსური დანახარჯები	-	214,206	- 194,321
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი/მოგება	-	37,142	- 35,247
მოგება დაბეგვრამდე		41,219	167,800.37
მოგების გადასახადი ხარჯი		6,183	25,170
მიმდინარე წლის მოგება	-	35,036	142,630
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		731,483	737,222
დივიდენდი	-	62,132	- 148,369
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	-	704,387	731,483

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 01 ოქტომბერი.

შენიშვნა: „კომპანია“ წარადგენს სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგებას, ვინაიდან წლის განმავლობაში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგება ან ზარალის და დივიდენდის გაცემამ განაპირობა.

დირექტორი:

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის სრული
შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიში
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	7.1	3,081,674	3,385,758
სხვა შემოსავალი	7.1		-
შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	-	2,647,371	2,402,791
ცვლილებები მარაგებში და მზა პროდუქციაში		460,022	- 63,750
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-	351,940	-314,886.00
თანამშრომლის ხელფასები და გასამრჯელოები	-	64,146	-63,707.03
ცვეთა და ამორტიზაცია	7.2	185,673	- 143,256
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-	214,206	- 194,321
ფინანსური დანახარჯები	-	37,142	- 35,247
საკუროს სხვაობიდან მიღებული ზარალი/მოგება		41,219	167,800.37
მოგება დაბეგრამდე		6,183	25,170
მოგების გადასახადი ხარჯი		35,036	142,630
<u>მიმდინარე წლის მოგება</u>	-	731,483	737,222
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	-	62,132	- 148,369
დივიდენდი		704,387	731,483
<u>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</u>	-		

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 01 ოქტომბერი.

შენიშვნა: „კომპანია“ წარადგენს სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგებას, ვინაიდან წლის განმავლობაში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგება ან ზარალის და დივიდენდის გაცემამ განაპირობა.

დირექტორი:



ფულადი ნაკადების ანგარიში
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31-12-18	31-12-17
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,096,383	3,162,105
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	- 1,989,246	- 2,373,337
გაცემული შრომის ანაზღაურება	- 277,502	- 250,313
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	- 199,114	- 165,455
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	- 73,020	- 34,755
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	117,501	338,245
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	- 44,370	- 86,869
არამატერიალური აქტივების შეძენა		
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი		
მიღებული პროცენტები		12,795
მიღებული დივიდენდი		
კაპიტალის შევსებიდან მიღებული თანხები		177,311
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	- 44,370	103,237
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი სესხების აღება	977,200	911,000
გრძელვადიანი სესხების აღება	189,141	126,077
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	- 884,864	- 1,175,946
გრძელვადიანი სესხების დაფარვა	- 240,560	- 423,226
მოკლევადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	- 82,630	- 51,700
გრძელვადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	- 100,360	- 124,982
გადახდილი დივიდენდები	- 62,132	- 148,369
სხვა შემოსულობანი/გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)	-	-
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	- 162,492	- 887,146
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	- 37,142	- 35,247
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	127,647	267,324
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	10,044	223,631
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	11,188	10,044

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 01 ოქტომბერი.

დირექტორი:

ფულადი ნაკადების ანგარიში
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	31-12-18	31-12-17
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,096,383	3,162,105
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	- 1,989,246	- 2,373,337
გაცემული შრომის ანაზღაურება	- 277,502	- 250,313
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	- 199,114	- 165,455
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	- 73,020	- 34,755
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	117,501	338,245
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	- 44,370	- 86,869
არამატერიალური აქტივების შეძენა		
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი		12,795
მიღებული პროცენტები		
მიღებული დივიდენდი		177,311
კაპიტალის შევსებიდან მიღებული თანხები		
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	- 44,370	103,237
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი სესხების აღება	977,200	911,000
გრძელვადიანი სესხების აღება	189,141	126,077
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	- 884,864	- 1,175,946
გრძელვადიანი სესხების დაფარვა	- 240,560	- 423,226
მოკლევადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	- 82,630	- 51,700
გრძელვადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	- 100,360	- 124,982
გადახდილი დივიდენდები	- 62,132	- 148,369
სხვა შემოსულობანი/გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)	-	-
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	- 162,492	- 887,146
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	- 37,142	- 35,247
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	127,647	267,324
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	10,044	223,631
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	11,188	10,044

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 01 ოქტომბერი.

დირექტორი:




სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს უნიმედი (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ ოფიციალური იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, შ. გოგობის ქ., N 1

„კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობის სახეა სამედიცინო მოწყობილობების საბითუმო და საცალო რეალიზაცია.

შპს უნიმედი რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში 2011 წლის 22 ივნისს. დამატებითი ღირებულების გადასახადის გადამხდელად „კომპანია“ რეგისტრირებულია 2012 წლის 6 აპრილიდან. „კომპანიის“ დირექტორი დაფუძნებიდან დღემდე არის ზაზა გელიშვილი (პ. ნ. 01023001672).

„კომპანიის“ დამფუძნებელი დაფუძნებიდან 2012 წლის 06 მარტამდე იყო: ნინო ყალიჩავა 100%-იანი წილის მფლობელი. 2012 წლის 06 მარტიდან „კომპანიაში“ შემოვიდა ახალი პარტნიორი ანდრე ვილერ, გერმანია (პ.ნ. C8LXK6W01) 10 % -იანი წილით. 2012 წლის 07 მაისს კომპანიაში შემოვიდა ახალი პარტნიორი მანანა კუპატაძე-ცხადაძე (პ.ნ. 54001019626) 10%-იანი წილით. დღეის მდგომარეობით კომპანიას ყავს 3 პარტნიორი: 1. ნინო ყალიჩავა – 80 % წილით, ანდრე ვილერი – 10% წილით და მანანა კუპატაძე-ცხადაძე –10% წილით.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მოთხოვნების დაცვით.

ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია გამოსაცემად 2019 წლის 01 ოქტომბერს.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით . ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

„კომპანიის“ მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ფინანსური აღრიცხვის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად ხდება პირველად. მსს ფასის 35 მუხლის თანახმად სტანდარტზე გადასვლის თარიღი არის 2017 წლის 1 იანვარი.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით. „კომპანიას“ აქვს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოდ. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს „კომპანიის“ ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის ასე მოიქცეს.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანია“ მომგებიანია, ასევე „კომპანია“ წარსულში მომგებიანი იყო და ფინანსური რესურსები მისთვის ხელმისაწვდომია. ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას:

- „კომპანია“ წარსულშიც და დღესაც მომგებიანია.
- 2018 წელს „კომპანიამ“ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა თავისი ფინანსური საქმიანობის განსახორციელებლად.
- 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4.1 ამონაგების აღიარება

„კომპანიისთვის“ ამონაგები არის შემოსავალი, რომელსაც იღებს საქონლის საბითუმო და საცალო გაყიდვებიდან.

„კომპანიის“ მიერ ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას. „კომპანია“ ამონაგებში რთავს მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიან თანხას.

„კომპანია“ ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. მომსახურების გაწევის ოპერაციას საიმედოდ აფასებს მაშინ, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და

დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

თუ შეუძლებელია მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული შედეგის საიმედოდ შეფასება, მაშინ „კომპანია“ ამონაგებს აღიარებს მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

„კომპანიის“ ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია ფულადი სახსრების, სავაჭრო მოთხოვნების, სავაჭრო ვალდებულებების და სასესხო მოთხოვნების/ვალდებულებების სახით.

ფინანსურ აქტივს და ფინანსურ ვალდებულებას „კომპანია“ პირველად აღიარებს გარიგების ფასით. ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობით საქონლის გაყიდვის შემთხვევაში „კომპანია“ მოთხოვნას აღიარებს მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, რომელიც სახელშეკრულებო თანხის ტოლია. ხოლო გრძელვადიანი მოთხოვნების შემთხვევაში მოთხოვნა აღიარდება მომავალში მისაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები აღიარდება ბანკისთვის გადასახდელი ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობით საქონლის/მომსახურების შეძენის შემთხვევაში ვალდებულებას კომპანია აღიარებს მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

„კომპანია“ ყოველი ფინანსური აქტივისათვის აფასებს გაუფასურებას ან თანხის ამოღების შეუძლებლობას.

ფინანსური აქტივის და ვალდებულებების აღიარება წყდება თუ „კომპანიისთვის“ ცნობილი გახდა გაუფასურების გამომწვევი შემდეგი მოვლენები:

ა) ხელშეკრულების პირობების დარღვევა;

ბ) დებიტორის ფინანსურ სიძნელეებთან დაკავშირებული ეკონომიკური ან იურიდიული მიზეზების გამო, როდესაც მოსალოდნელი გახდება, რომ დებიტორთან დაკავშირებით დაიწყება გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის პროცესი; ან

გ) ობიექტური ნიშნების არსებობა, რომლებიც იმაზე მიუთითებს, რომ შემცირდა ფინანსური აქტივების ჯგუფთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადები.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც შეფასებულია ამორტიზირებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც „კომპანია“ მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

4.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხით. ცვეთის თანხა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად. ძირითად საშუალებაზე სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია შემდეგნაირად :

დასახელება	მომსახურების წლები
1. ოფისის აღჭურვილობა	24-120 თვე
2. სატრანსპორტო საშუალებები	80-120 თვე
3. ავეჯი და სხვა ინვენტარი	120 თვე
4. შენობა-ნაგებობა	10-20 წელი

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

4.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად. კომპანია არამატერიალური აქტივის სახით ფლობს საბუღალტრო პროგრამას.

4.4 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის „კომპანია“ იყენებს „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდს.

4.5 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივი ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში „კომპანიის“ მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგება ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

4.6 საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ქონება, რომელსაც „კომპანია“ ფლობს საიჯარო შემოსავლების მიღების ან ღირებულების ზრდისთვის. „კომპანია“ საინვესტიციო ქონებას თავდაპირველად აღიარებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის ფასს და ნებისმიერ დანახარჯებს. საინვესტიციო ქონებას „კომპანია“ აფასებს ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის რეალური ღირებულებით, რეალური ღირებულების ცვლილებების მოგება-ზარალში ასახვით. თუ რეალური ღირებულებით შეფასებული საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება აღარ არის შესაძლებელი მიზანშეუწონელი დანახარჯების ან ძალისხმევის გარეშე, „კომპანია“ ამ აქტივს აღრიცხავს მის ფასს სტანდარტის მე-17 განყოფილების შესაბამისად, მანამ სანამ მისი რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება არ გახდება ისევ შესაძლებელი.

ქონების საინვესტიციო ქონების კატეგორიაში გადატანას ან პირუკუ „კომპანია“ ახდენს მხოლოდ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც ქონება პირველად დააკმაყოფილებს საინვესტიციო ქონებად აღიარების კრიტერიუმებს, ან პირიქით, როდესაც პირველად ვეღარ დააკმაყოფილებს ამ კრიტერიუმებს.

4.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალების, არამატერიალური აქტივები და სხვა 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 დაკავშირებული 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 მოგება ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში თუ, შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა, აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

4.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის ძირითადი საშუალების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, „კომპანიის“ მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემო აღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

4.9 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი ოპერაციის თარიღისთვის. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთ სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

5. გადასახადები

5.1 მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვეო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის პირველი იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ დამფუძნებლებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღის ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების

გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა საგადასახადო ხარჯების“ სახით სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

5.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

- თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევებიდან გამომდინარე.
- დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

5.3 საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

6. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები, პირობითი აქტივები.

ანარიცხები

„კომპანია“ ანარიცხებს აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

ა) საწარმოს საანგარიშგებო თარიღისათვის აქვს ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენის შედეგად;

ბ) მოსალოდნელია (უფრო შესაძლებელია მისი მოხდენა, ვიდრე არ მოხდენა) რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკური სარგებლის გასვლა საწარმოდან; და

გ) შესაძლებელია ვალდებულებების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

„კომპანია“ ანარიცხს აღიარებს, როგორც ვალდებულება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში და ანარიცხის ტოლი თანხა აღიარდება ხარჯად თუ მსს ფასს-ის სტანდარტის სხვა განყოფილება არ მოითხოვს მისი ღირებულების ასახვას ისეთი აქტივის თვითღირებულების შემადგენელი ნაწილის სახით, როგორცაა ძირითადი საშუალებები ან მარაგი.

წარსულში აღიარებული ანარიცხების კორექტირება ხდება მოგება ან ზარალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივი თავდაპირველად აღიარებული იყო სხვა აქტივის ღირებულებაში.

პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულება არის შესაძლო, მაგრამ გაურკვეველი ვალდებულება, რომელიც არ აღიარდება იმიტომ, რომ არ არის შესაძლებელი ვალდებულების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

პირობითი ვალდებულების შესახებ ინფორმაცია გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში, ვინაიდან რესურსის გასვლა მოსალოდნელი არ არის შორეულ მომავალში.

პირობითი აქტივი

„კომპანია“ არ აღიარებს პირობით აქტივს. ინფორმაცია პირობითი აქტივის შესახებ გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში.

იმ შემთხვევაში, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში ეჭვს არ იწვევს მოცემული აქტივი არ წარმოადგენს პირობით აქტივს და მართებულია მისი აღიარება აქტივის სახით.

7. სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები.

7.1 საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები შემდეგნაირად იშიფრება:

შენიშვნა 7.1

ამონაგები

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	3,081,674	3,385,758
საპროცენტო შემოსავალი		
სხვა შემოსავალი		
<u>სულ ჯამი</u>	<u>3,081,674</u>	<u>3,385,758</u>

შენიშვნა

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობები	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
საწყისი ნაშთი	1,066,861	1,117,741
შეძენილი პერიოდის განმავლობაში	2,647,371	2,402,791
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2,189,172	2,543,671
საბოლოო ნაშთი	1,525,060	1,066,861
გაუფასურების ზარალი	-	
საბოლოო ნაშთი	1,525,060	1,066,861

„კომპანია“ ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მისი მარაგი, რაც იმას ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მათი საბალანსო ღირებულების სრულად ანაზღაურება. 2018 წლის საანგარიშო პერიოდში გაუფასურების ზარალს ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 7.3 ხარჯები მოიცავს შეძენილ მომსახურებას და სხვა საოპერაციო ხარჯებს. მათი შემადგენლობა ასეთია:

სხვა საოპერაციო ხარჯები	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	- 11,160	- 13,238

შპს „უნიმედი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საიჯარო ქირა	-	5,350	-	7,560
საოფისე ინვენტარი	-	3,386	-	1,316
ელ ენერგია	-	3,543	-	6,671
სატელეკომუნიკაციო მომსახურეობა	-	10,303	-	9,801
წყალი	-	1,630	-	673
სხვა ხარჯი	-	4,155	-	3,074
ბანკის მომსახურების ხარჯი	-	6,990	-	4,616
სალარო აპარატის მომსახურეობა	-	230	-	168
საკანცელარიო	-	5,724	-	1,603
მანქანის საექსპლუატაციო ხარჯი	-	8,591	-	9,086
სამეურნეო ხარჯი	-	3,327	-	1,540
დაცვის ხარჯი	-	1,576	-	1,052
საკონსულტაციო ხარჯი	-	21,778	-	24,140
სხვა საერთო ხარჯი	-	4,266	-	1,221
დაზღვევა	-	8,930		
კომუნალური დანახარჯები	-	4,155	-	1,414
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	30,401	-	19,509
ავტოსატრანსპორტო საშუალებაზე დანახარჯი	-	5,190	-	3,853
მივლინება	-	28,664	-	17,055
რეკლამის ხარჯი	-	16,324	-	25,666
<u>სულ ჯამი</u>	-	<u>185,673</u>	-	<u>143,256</u>

8. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები

შენიშვნა 8

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	31.12.2018	31.12.2017
ფული სალაროს ანგარიშზე	4,231	3,272
ფული საბანკო ანგარიშზე (ლარი)	6,893	1,970
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	64	4,802
სულ ჯამი	<u>11,188</u>	<u>10,044</u>

შენიშვნა 9

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2018	31.12.2017
გადახდილი ავანსები	171,865	93,783
წინასწარ გადახდილი ხარჯები	3,963	
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	612,623	201,135
წინასწარ გადახდილი ხელფასები		
სულ ჯამი	<u>788,451</u>	<u>788,451</u>

შენიშვნა 10

სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	31.12.2018	31.12.2017
საქონელი	2,518,414	1,063,757
საწვავი	374	429
ნედლეული და მასალები	3,195	2,675
სულ ჯამი	<u>1,525,060</u>	<u>1,732,864</u>

შენიშვნა 11 ძირითადი საშუალებების მოძრაობის ანგარიში

მთლიანი საბალანსო ღირებულება	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი	არამატერიალური აქტივი	უძრავი ქონება
ისტორიული ღირებულება	43,540	142,113	185,653	18,969	1,112,405
დაგროვილი ცვეთა	20,176	49,465	69,641	2,935	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	23,364	92,648	116,012	16,034	1,112,405
მიღებულია / საკუთარი ძალით შექმნილი 2017 წლის საანგარიშო პერიოდში	25,440	36,528	61,968	9,043	46,180
დარიცხული ცვეთა	12,544	29,216	41,760	3,519	18,422
გასული	3,798	3,798	3,798		
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	36,260	96,162	132,422	21,558	1,140,163
მიღებულია 2018 წლის საანგარიშო პერიოდში	1,682	-	1,682	4,986	39,708
დარიცხული ცვეთა	10,404	29,006	39,410	4,826	19,910
გასული			-		
რეკლასიფიკაცია			-		
ნარჩენი ღირებულება	27,538	67,156	94,694	21,718	1,159,961
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	27,538	67,156	94,694	21,718	1,159,961

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შემენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი ელემენტი:

ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო, საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე

ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შემენის მომენტში ან შემდეგში.

შენიშვნა 12

<u>სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
მომწოდებლებზე დავალიანება	- 735,617	- 509,983
მიღებული ავანსები	- 443,262	- 156,585
<u>სულ ჯამი</u>	<u>- 1,178,879</u>	<u>- 666,568</u>

შენიშვნა 13

<u>სასესხო ვალდებულებები</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
გრძელვადიანი სესხი	- 1,074,667	- 1,091,285
მოკლევადიანი სესხები	- 510,000	- 424,390
<u>სულ ჯამი</u>	<u>- 1,584,667</u>	<u>- 1,515,675</u>

„კომპანია“ გრძელვადიანი სესხი აქვს აღებული სს „თიბისი ბანკში“, პარტნიორისგან და არარეზიდენტი პირისგან, ხოლო მოკლევადიანი სესხები აღებული აქვს სს „თიბისი ბანკში“

შენიშვნა 14

განწილებული დივიდენდი	31.12.2018	31.12.2017
ნინო ყალიჩავა	44,058	63,936
ანდრე კილერი	9,037	48,873
მანანა კუპატაძე ცხადაძე	9,037	35,560
სულ ჯამი	<u>62,132</u>	<u>148,369</u>

17. ფასს-ზე გადასვლა

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც „კომპანია“ იყენებს მსს ფასს-ის სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა. აქედან გამომდინარე, მოცემულ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისათვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა.

18. საანგარიშგო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 01 ოქტომბერს.

დირექტორი:

