

**შპს „დიპლომატ ჰოლდინგი“
ფინანსური ანგარიშგება**

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	7
განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
3. მსჯელობები და განუსაზღვრელობის შეფასება	13
4. შემოსავლები.....	13
5. განეული მომსახურების თვითღირებულება.....	13
6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
7. სხვა შემოსავლები.....	13
8. ძირითადი საშუალებები	14
9. არამატერიალური აქტივები	14
10. სხვა მიმდინარე აქტივები	15
11. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობანი.....	15
12. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	15
13. სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები.....	15
14. მიღებული სესხები	15
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	16
16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	16
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	16

**მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	შენიშვნა	2018 წ.
შემოსავალი	4	20,859,099
განეული მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	5	(14,590,069)
საერთო მოგება		6,269,030
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(4,966,125)
სხვა შემოსავლები	7	537,929
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(58,579)
ფინანსური ხარჯი	14	(200,296)
მოგება დაბეგვრამდე		1,581,959
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		1,581,959
წლის სხვა სრული შემოსავალი		-
წლის სრული შემოსავალი		1,581,959

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2,078,921	2,158,271
არამატერიალური აქტივები	9	53,037	44,268
სხვა მიმდინარე აქტივები		2,966,711	2,041,466
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობანი	11	1,489,671	1,676,038
გადახდილი ავანსები		54,055	65,543
სავაჭრო მოთხოვნები		1,038,451	544,203
ფული და ფულის ექვივალენტები		236,570	61,276
სულ აქტივები		7,917,417	6,591,065
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2,000	2,000
გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება		3,063,155	1,481,196
სულ კაპიტალი		3,065,155	1,483,196
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	13	1,950,206	2,220,768
მიღებული სესხები	14	2,902,056	2,887,100
სულ ვალდებულებები		4,852,262	5,107,869
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		7,917,417	6,591,065

შპს „ორისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

**კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

შენიშვნა	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	2,000	-	1,481,196	1,483,196
წმინდა მოგება	-	-	1,581,959	1,581,959
წლის სხვა სრული	-	-	-	-
წლის სრული შემოსავალი	-	-	1,581,959	1,581,959
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,000	-	3,063,155	3,065,155

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება დაბეგვრამდე:		1,581,959
კორექტირებები:		
ცვთა და ამორტიზაცია	6	178,234
ცვლილება საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:		
სხვა დანახარჯები	13	(836,112)
სავაჭრო მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		(494,248)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემცირება (ზრდა)	11	186,367
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	13	(3458,208)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		267,993
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	8/9	(107,654)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(107,654)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული სესხის მიღება		14,955
გაცემული დივიდენდი		-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		14,955
ფული და ფულის ეკვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით	12	61,276
ნმინდა ზრდა/(შემცირება) წლის განმავლობაში		175,294
ფული და ფულის ეკვივალენტები 31 დეკემბრის მდგომარეობით		236,570

განმარტებითი შენიშვნები

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დიპლომატ კოლდინგი“ (შემდგომში - „კომპანია“) დაფუძნდა 1995 წელს, საიდენტიფიკაციო კოდი -- 204987862, იურიდიული და ფაქტიური მისამართი - . თბილისი, მოსაშვილის ქ., №2.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ალკოჰოლური სასმელების პროდუქტების იმპორტი და დისტრიბუცია.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

- მერაბ ჩიჩუა 25%
- გიორგი ჟღენტი 25%
- ჯონი ქოჩიაშვილი 25%
- დიმიტრი შენგელია 25%

კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბრის და 01 იანვრის მდგომარეობით, შესაბამისად, საშუალოდ ჰყავდა დასაქმებული 163 და 200 თანამშრომელი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად (გადახედილი 2015 წელს), რომლებიც ძალაშია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

2018 წლის 1 იანვრამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით, ამასთან ერთად კომპანიამ გამოიყენა სარეკომენდაციო მითითება, რომელიც 3 კატეგორიის საწარმოთათვის შედავას ითვალისწინებს. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი, თუმცა ზემოაღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება არ წარმოადგენს მცირე ფასს-ით მომზადებულ სრულ პაკეტს.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს. შემოსავლები და ხარჯები, სხვა სრული შემოსავლის კომპონენტების გამოკლებით, აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ორგანიზაციის მფლობელებთან განხორციელებული ტრანზაქციები აღიარებულია კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებაში.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის

გამმართველთა შენიშვნები (გაგრძელება)

უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშგებო ვალუტაა - ქართული ლარი.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სააღრიცხვო პოლიტიკა**ფინანსური ინსტრუმენტები****(ა) გაცემული სესხები**

გაცემული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, კომპანია აფასებს არის თუ არა ღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით გაზომილი ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური სამხილი. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს ამგვარი სამხილი, კომპანია დაუყოვნებლივ აღიარებს გაუფასურების ზარალს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის. ეს უკანასკნელი განისაზღვრება აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით დისკონტირებით.

გაუფასურების გაანგარიშების მიდგომის ცხრილი მოცემულია ქვემოთ:

ვადაგადაცილების დღეები	< 30	31-60	61-90	91-180	181-360	>360
დარეზერვების პროცენტულობა	0%	2%	5%	25%	50%	100%

(ბ) მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

(გ) სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც განეული იქნა.

(დ) ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

(ე) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ლარში აქტიური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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.

(ვ) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოდგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

(ა) შემოსავალი პროგრამული უზრუნველყოფის მიწოდებიდან

შემოსავლები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების შესაბამისად.

(ბ) საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

(გ) საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოდგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 1 იანვარს	2.5922	3.1044
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2.6766	3.0701
გაცვლითი საშუალო კურსი 2018 წლის	2.5355	2.9913

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98¹-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ძირითადი საშუალების დასახელება	სასარგებლო მომსახურების ვადა(წელი)
შენობა	60-65
ელექტრო გადაცემის და კავშირგაბმულობის მოწყობილობები	6-22
საოფისე აღჭურვილობა	5-63
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	9-32
სატრანსპორტო საშუალებები	30-35

გამმართველთა შენიშვნები (გაგრძელება)**არამატერიალური აქტივები**

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივის დასახელება	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
ლიცენზიები	26-40
სხვა არამატერიალური აქტივები	25-35

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება - საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი, სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, პირდაპირ სახელფასო დანახარჯებთან, სანცოების ცვეთასთან.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღ- იარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-ლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თა- ნხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

3. მსჯელობები და განუსაზღვრელობის შეფასება

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა, გაცემული სესხების ანარიცხების განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4. შემოსავლები

ლარი	2018
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	21,633,863
შემოსავალი ექსპორტის	50,363
გაყიდული საოქნლის უკან დაბრუნება	(825,127)
სულ	21,042,150

5. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

ლარი	2018
საქონლის შესყიდვის ფასი	13,316,177
ტრანსპორტირების ხარჯი	900,976
სხვა ხარჯი	186,948
სულ	14,404,101

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	2018
დასაქმებულთა ანაზღაურება	2,445,568
ცვეთა და ამორტიზაცია	178,234
იჯარის ხარჯი	245,438
მიწოდების ხარჯი	176,649
რეკლამის ხარჯი	996,267
საწვავის ხარჯი	495,983
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	427,987
სულ	4,966,125

7. სხვა შემოსავლები

ლარი	2018
თანხის უკან დაბრუნება	241,350
საიჯარო ქირა	183,051
ვალის პატიება	70,710

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	42,818
სულ	537,929

8. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურ- ვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორ- ტო საშუალებები	სულ
2018 წლის 1 იანვარი	200,910	1,757,839	114,492	143,793	90,513	484,822	2,792,369
შეძენა	-	3,884	678	32,128	27,623	27,060	91,373
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	200,910	1,761,723	115,170	175,921	118,136	511,882	2,883,742
ცვეთა და გაუფასურება							
2018 წლის 1 იანვარი	-	(241,909)	(23,937)	(72,643)	(46,278)	(249,332)	(634,099)
ჩამოწერა	-	75,965	7,299	16,209	19,190	52,059	170,722
ცვეთა წლის მანძილზე	-	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	317,874	31,236	88,852	65,468	301,391	804,821
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2018 წლის 1 იანვარი	200,910	1,515,930	90,555	71,150	44,235	235,490	2,158,270
2018 წლის 31 დეკემბერი	200,910	1,443,849	83,934	87,069	52,668	210,491	2,078,921

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს ძირითადი საშუალებები სესხის უზრუნველყოფად გამოყენებული.

9. არამატერიალური აქტივები

ღირებულება	საოფისე პროგრამები
2018 წლის 1 იანვარი	78,277
შეძენა	16282
2018 წლის 31 დეკემბერი	94,559
ცვეთა და გაუფასურება	
2018 წლის 1 იანვარი	(34,009)
ცვეთა წლის მანძილზე	(7,512)
2018 წლის 31 დეკემბერი	(41,521)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
2018 წლის 1 იანვარი	44,268
2018 წლის 31 დეკემბერი	53,038

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

10. სხვა მიმდინარე აქტივები

11. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობანი

ლარი	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
საქონელი	1,446,816	1,668,873
სარეკლამო თაროები	35,690	-
ნედლეული და მასალები	7,165	7,165
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1,489,671	1,676,038

12. ფული და ფულის ექვივალენტები

ლარი	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1,287	29,534
ნაღდი ფული გზაში	61,655	2,850
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	173,628	28,892
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	236,570	61,276

13. სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები

ლარი	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო ვალდებულებები	1,374,378	1,722,585
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	211,836	158,996
სხვა ვალდებულებები	63,330	52,483
საგადასახადო ვალდებულებები	300,662	286,704
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	1,950,206	2,220,768

14. მიღებული სესხები

ლარი	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სესხები საბანკო ინსტიტუტებისგან	1,268,222	1,357,795
სესხები ფიზიკური პირებისგან	1,633,834	1,529,305
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	2,902,056	2,887,100

2018 წლის განმავლობაში სესხებზე დარიცხული პროცენტი შეადგენს 200,296 ლარს,

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

კომპანიას არ აქვს.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „ორისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)