

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

შპს "რეტკო"

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. ძირითადი საშუალებები	12
4. არამატერიალური აქტივები	13
5. ფული და ფულის ექვივალენტები	13
6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	13
7. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	13
8. გადახდილი ავანსები	14
9. კაპიტალი	14
10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14
11. საგადასახადო ვალდებულებები	14
12. ამონაგები	14
13. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14
14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15
15. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	15
16. პირობითი აქტივები და ვალდებულებები	15
17. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	16
18. მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ	16
19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	16

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-18	31-12-17
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	857,080	844,886
არამატერიალური აქტივები	4	8,121	10,964
სულ გრძელვადიანი აქტივები		865,201	855,850
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	29,285	1,927,942
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2,588,670	518,483
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	2,054,514	1,135,863
გადახდილი ავანსები	8	58,956	7,463
სულ მიმდინარე აქტივები		4,731,425	3,589,751
სულ აქტივები		5,596,626	4,445,601
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100	100
გაუნაწილებელი მოგება		2,308,456	1,735,758
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		2,747,501	947,355
სულ კაპიტალი	9	5,056,057	2,683,213
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	504,849	1,761,314
საგადასახადო ვალდებულებები	11	35,720	1,074
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		540,569	1,762,388
სულ კაპიტალი & ვალდებულებები		5,596,626	4,445,601

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2019 წლის 05 დეკემბერს.


ზურაბი ვაპანაძე
დირექტორი




ნანა ხუგაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

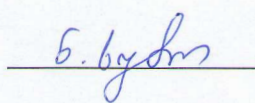
	შენიშვნა	2018
ამონაგები	12	8,280,417
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13	(4,903,463)
საერთო მოგება		3,376,954
სხვა შემოსავლები		2,870
საპროცენტო შემოსავალი		1,454
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(301,759)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(215,850)
სხვა ხარჯები		(76,689)
საპროცენტო ხარჯი		(36,595)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(16,705)
მიწოდების ხარჯები		(3,690)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(646,964)
საოპერაციო მოგება		2,729,990
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
მარაგების გაუფასურება		(32,864)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	15	47,694
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		2,921
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2,747,741
მოგების გადასახადი		(240)
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		2,747,501

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2019 წლის 05 დეკემბერს.


ზურაბი გაბანაძე

დირექტორი





ნანა ხუგაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

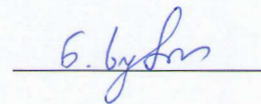
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
საწყისი ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარს	100	2,683,113	2,683,213
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		2,747,501	2,747,501
გადახდილი დივიდენდები		(374,657)	(374,657)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	100	5,055,957	5,056,057

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2019 წლის 05 დეკემბერს.


ზურბი კაპანაძე

დირექტორი





ნანა ხუგაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს "რეტკო" (შემდგომში „კომპანია“) არის 2008 წლის 23 ოქტომბერს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, იურიდიული მისამართით: საქართველო, ქ.რუსთავი, ზედგენიძის ქ., N62. კომპანიის 100% წილის მესაკუთრე და დირექტორი არის კაპანაძე ზურაბი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ელექტროგადამცემი ხაზების, ქვესადგურების, ქსელებისა და უჯრედების დაპროექტება, სატრანსფორმატორო ქვესადგურებისა და გამანაწილებელი უჯრედების წარმოება, ასევე ახორციელებს ელ.ლაბორატორიულ ტესტირებებს.

2018 და 2017 წლის დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია ფუნქციონირებს ორ მისამართზე:

1. ქ.რუსთავი, დავით გარეჯის ქ.N22

2. ქ.რუსთავი, ზედგენიძის ქ. N62.

ორივე მისამართზე კომპანიას აქვს საწყობი, ადმინისტრაციული ოფისი და საწარმო.

2018 წლის დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა - 59 (2017 - 41).

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ მიზნით, რომ მენეჯმენტმა მოამზადოს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში მენეჯმენტმა გამოიყენა სააღრიცხვო პოლიტიკა, რის საფუძველზეც იქნა მომზადებული მსს ფასს-ების შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. გადასვლის თარიღამდე კომპანია არ ამზადებდა და არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას რაიმე სახის რეგულაციების მოთხოვნიდან გამომდინარე, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის წინა პერიოდებში წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებებთან შეჯერების მონაცემები.

კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შედავათები მსს ფასს-ის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას და შესადარისი ინფორმაციის წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

რადგან მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი, მსს ფასს-ზე გადასვლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ მოიცავს წინა პერიოდის შესადარის მონაცემებს, შესაბამისად წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება არ ითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტის წარდგენას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში

განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2.68	3.07
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2.59	3.10

აქტივებისა და ვალდებულებების მოკლევადიანი და გრძელვადიანი კლასიფიკაცია

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია გაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გრძელვადიანი ვალდებულებები არ აქვს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. კომპანიის საკუთრებაში არსებულ მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
შენობები	7-20
ნაგებობები	4-19
მანქანა-დანადგარები	2-10
სამუშაო იარაღები	2-7
ოფისის აღჭურვილობა	2-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10
სატრანსპორტო საშუალებები	2-5
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	8-10

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

სასარგებლო მომსახურების ვადა და სალიკვიდაციო ღირებულება მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფასა და ლიცენზიებს. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღრიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 2-10 წლამდე ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას. ვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ვადების გადახედვა ხდება სულ მცირე ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს.

კომპანია არ ფლობს სასარგებლო გამოყენების შეუზღუდავი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებულ ანგარიშებზე არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

საწარმომ მარაგი უნდა შეაფასოს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

კომპანიის მფლობელობაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ძირითადად შედგება წარმოების პროცესში გამოყენებული ნედლეულისა და მასალებისაგან, ტექნიკური მომსახურების პროცესში გამოყენებული სათადარიგო ნაწილებისა და შეკეთების მასალებისგან, ასევე მზა პროდუქციისგან, რომელსაც კომპანია შემდგომში უკეთებს რეალიზაციას.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება Fifo ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემენაზე გაწეულ დანახარჯებს, გადამუშავების დანახარჯებს და ამჟამინდელ მდგომარეობამდე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდური მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ურთიერთგადაფარვა

შპს ფასს-ის მიხედვით დაუშვებელია აქტივებისა და ვალდებულებების, ან ხარჯებისა და შემოსავლების ურთიერთგადაფარვა:

- ურთიერთგადაფარვა არ არის აქტივების შეფასება შეფასებითი ხასიათის შესწორებებით, როგორცაა, მაგალითად მარაგის დაძველებით გამოწვეული ფასშესწორება და უიმედო მოთხოვნებისთვის - საექვო ვალების ანარიცხები;
- თუ საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობა არ მოიცავს გრძელვადიანი აქტივების, მათ შორის ინვესტიციებისა და საოპერაციო აქტივების ყიდვა-გაყიდვას, მაშინ მათი გასხვისების შემთხვევაში, საწარმო ამგვარი აქტივების გასხვისებასთან დაკავშირებულ შემოსულობას ან ზარალს წარადგენს მიღებული შემოსავლიდან აქტივის საბალანსო ღირებულებისა და მის გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯების გამოკლებით.

საწარმომ მხოლოდ იმ შემთხვევაში უნდა განახორციელოს მიმდინარე საგადასახადო აქტივებისა და მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა, ან გადავადებული საგადასახადო აქტივებისა და გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა, როდესაც მას აქვს ამ თანხების ჩათვლის იურიდიული ძალის მქონე უფლება და მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე შეუძლია იმის დემონსტრირება, რომ ანგარიშსწორებას გეგმავს ნეტო საფუძველზე, ან საგადასახადო აქტივის რეალიზებასა (გამოყენებას) და საგადასახადო ვალდებულების დაფარვას ერთდროულად აპირებს.

საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები

გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის თავისებურების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

საქართველოს საგადასახადო კანოკმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ლანეტებულად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს 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 დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი აქტივი არ არის აღიარებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუმცა განმარტებულია წაშინ, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის მიღებაა მოსალოდნელი.

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

პირობითი აქტივი არის შესაძლო აქტივი, რომელიც წარმოიქმნება წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად და მისი არსებობა დადასტურდება მხოლოდ ერთი ან მეტი ისეთი განუსაზღვრელი მოვლენის მომავალში მოხდენით ან არმოხდენით, რომელიც მთლიანად არ ექვემდებარება საწარმოს კონტროლს.

პირობითი ვალდებულება არის შესაძლო, მაგრამ გაურკვეველი ვალდებულება, ან მიმდინარე ვალდებულება, რომელიც არ არის აღიარებული, რადგან ვერ დააკმაყოფილა ვალდებულების აღიარებისთვის ქვემოთ ჩამოთვლილი კრიტერიუმებიდან ერთ-ერთი ან ორივე:

- მოსალოდნელია ვალდებულების დასაფარად საწარმოდან რესურსების გასვლა, რომელშიც განივთებულია ეკონომიკური სარგებელი; და

- ვალდებულების დასაფარად აუცილებელი თანხის ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ.

საწარმომ პირობითი ვალდებულება არ უნდა აღიაროს როგორც ვალდებულება, გარდა საწარმოთა გაერთიანების შემთხვევაში შემენილი საწარმოს პირობითი ვალდებულებებისა.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება; რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

შეფასებები და დაშვებები

ანგარიშგების თარიღის მდგომარეობით ძირითადი დაშვებები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფინანსურ წელს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში მნიშვნელოვანი კორექტირებები განაპირობოს, მოცემულია ქვემოთ.

კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძვლად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. საგადასახადო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდის მოიცვას. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნების ანგარიშების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული დებიტორების ნაშთების ამოღება. თუ მსხვილი დებიტორის კრედიტუნარიანობის გაუარესებას აქვს ადგილი, ან ფაქტობრივად ვადაგადაცილება უფრო მაღალია ვიდრე განსაზღვრული იყო, სავაჭრო დებიტორული ანგარიშები შესაძლოა დარეზერვდეს. კომპანიის შეფასება შეიძლება მომავალში გადაისინჯოს უარყოფითად ან დადებითად, იმისდა მიხედვით, თუ როგორია შედეგი ან მოლოდინი, დავალიანების გარშემო არსებული გარემოებების საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება. საანგარიშგებო წლის განმავლობაში კომპანიას არ შეუცვლია თავისი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

პირობითი აქტივები

კომპანიას გააჩნია პირობითი აქტივი, რომელიც წარმოიქმნა წარსული მოვლენის შედეგად და რომლის დადასტურებაც მოხდება კომპანიისთვის განუსაზღვრელი მოვლენით. კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა მოსალოდნელია, მაგრამ იწვევს ეჭვს. კომპანიის პირობითი აქტივის შესახებ ინფორმაცია გამჟღავნებულია 16-ე განმარტებით შენიშვნაში.

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშების გარმარებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(*ქართული ლარი*)

3 ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი შენიშვნები	შენიშვნები	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	სამუშაო იარაღები	აღჭურვილობა	ოფისის ინვენტარი	ავეჯი და სხვა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
31-12-17	89,575	160,463	222,781	79,100	285,258	4,281	14,100	5,444	5,444	201,006	13,819	1,075,827
შემოსვლა	89,575	1,784	-	-	38,913	662	5,867	3,812	3,812	80,535	276	221,424
ჩამოწერა	-	-	-	59,100	-	-	-	-	-	-	-	59,100
გასვლა	89,575	-	-	-	-	-	-	-	-	6,031	-	95,606
31-12-18	89,575	162,247	222,781	20,000	324,170	4,943	19,967	9,256	9,256	275,510	14,095	1,142,545
ცვლილება და გაუფასურება												
31-12-17	-	-	9,292	83	133,155	614	4,987	1,722	1,722	71,607	9,481	230,941
პერიოდის ცვლილება	-	-	10,749	942	28,235	651	3,109	709	709	13,763	1,505	59,663
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,139	-	5,139
31-12-18	-	-	20,041	1,025	161,390	1,265	8,096	2,431	2,431	80,231	10,986	285,465
წმინდა საბალანსო ღირებულება												
31-12-17	89,575	160,463	213,489	79,017	152,103	3,667	9,113	3,722	3,722	129,399	4,338	844,886
31-12-18	89,575	162,247	202,740	18,975	162,781	3,678	11,871	6,825	6,825	195,282	3,109	857,080

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების გარმარებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

4 არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზია	სხვა არამატერიალური აქტივი	სულ
31 დეკემბერი 2017	31,723	7,246	38,969
შემოსვლა	-	-	-
გასვლა	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	31,723	7,246	38,969
ცვეთა და გაუფასურება			
31 დეკემბერი 2017	22,484	5,521	28,005
პერიოდის ცვეთა	1,782	1,061	2,843
გასვლა	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	24,266	6,582	30,848
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2017	9,239	1,725	10,964
31 დეკემბერი 2018	7,457	664	8,121

5 ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31-12-18	31-12-17
ნაღდი ფული სალაროში	90	865
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	19,080	1,907,549
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10,115	19,528
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	29,285	1,927,942

6 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-18	31-12-17
მოთხოვნები მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან	2,510,144	309,774
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	94,310	224,493
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(15,784)	(15,784)
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2,588,670	518,483

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება შეადგენს 15,784 ლარს, რომელზეც შექმნილია საექვო მოთხოვნების რეზერვი 100%-ით. სხვა სავაჭრო და მოკლევადიან მოთხოვნებთან დაკავშირებით კომპანიამ მიზანშეწონილად არ მიიჩნია რეზერვის შექმნა, ვინაიდან კომპანიას არ აქვს მსგავსი რისკების მახასიათებლები. მოთხოვნები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დროულად ან/და სრულად არის დაფარული, ხოლო მოთხოვნები რომლებიც უმნიშვნელო ვადაგადაცილებას ექვემდებარება არსებით გავლენას არ ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

7 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31-12-18	31-12-17
საქონელი	1,631,115	1,095,657
ნედლეული და მასალები	356	60
მზა პროდუქცია	422,702	40,146
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	341	-
სულ მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2,054,514	1,135,863

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

8 გადახდილი ავანსები

	31-12-18	31-12-17
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	8,021	3,340
წინასწარ გაწეული ხარჯი ტენდერის გარანტია	50,935	4,123
სულ გადახდილი ავანსები	58,956	7,463

9 კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 100 ლარს. დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება 2018 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენს 2,683,113 ლარს, ხოლო 2018 წლის მთლიანი სრული შემოსავალია 2,747,501 ლარი. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაცემული დივიდენდია 374,657 ლარი.

10 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-18	31-12-17
ბიღებულის ავანსები	346,308	1,722,585
მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქნილი ვალდებულებები	158,541	38,729
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	504,849	1,761,314

11 საგადასახადო ვალდებულებები

	31-12-18	31-12-17
დღგ	(114,056)	(12,110)
მიწის გადასახადი	(11,340)	(3,802)
საშემოსავლო გადასახადები	96,058	13,121
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(6,382)	1,717
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	(35,720)	(1,074)

12 ამონაგები

	2018
საქონლის გაყიდვიდან	4,831,858
მომსახურების გაწევიდან	141,418
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	3,307,141
ამონაგები	8,280,417

13 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2018
საწყისი მარაგები	1,135,863
მარაგების შესყიდვა	5,224,904
გადამუშავების დანახარჯები	630,074
მარაგების გადაფასება	(32,864)
საბოლოო მარაგები	(2,054,514)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	4,903,463

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების გარმარებებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

14 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018
საკონსულტაციო ხარჯები	45,915
საწვავის ხარჯი	43,012
პროექტის ხარჯი	36,500
სამივლინებო ხარჯები	33,984
რემონტის ხარჯი	18,108
ბანკის საკომისიო	17,237
მანქანის რემონტი	17,103
დაზღვევა	8,192
წარმომადგენლობითი ხარჯი	7,767
საგადასახადო ხარჯი	15,152
სწავლება	5,457
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	53,332
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	301,759

15 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

	2018
დადებითი საკურსო სხვაობა	65,930
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(18,236)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	47,694

16 პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

იურიდიული საკითხები - პირობით აქტივებთან დაკავშირებით

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 2019 წლის 12 აგვისტოს კომპანიის მიერ სასამართლოში შეტანილია სარჩელი, რომელიც ეხება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დამდგარ მოვლენებს. შპს „რეტკო“ წარმოადგენს მოსარჩელეს დავაში. სარჩელი წარმოადგენს აღსრულებით სარჩელს და დავის საგანი არის ფულადი ვალდებულების გადახდევინება (თანხის დაკისრება). სარჩელით მოთხოვნილი არის 1,151,295.53 ევროს დაკისრება მოპასუხეზე, საიდანაც ძირითად თანხას წარმოადგენს 682,451.41 ევრო, ხოლო პირგასამტეხლოს 468,844.12 ევრო. საქმეზე გამოყენებულია სარჩელის აღძვრამდე სარჩელის უზრუნველყოფის ღონისძიება. 2018 წლის 31 დეკემბრის საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსით სარჩელით მოთხოვნილი თანხა წარმოადგენს 3,534,477 ლარს.

ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღისთვის განუსაზღვრელია თუ რა გადაწყვეტილებას მიიღებს სასამართლო.

შპს „რეტკო“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების გარმარებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

17 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

	2018			2017		
	დაკავშირებ ული მხარის ბრუნვა	დაკავშირებ ული მხარის ნაშთი	მთლიანი კატეგორი ის ნაშთი	დაკავშირე ბული მხარის ბრუნვა	დაკავშირებ ული მხარის ნაშთი	მთლიანი კატეგორიის ნაშთი
საბალანსო უწყისის ნაწილი						
სავაჭრო მოთხოვნები			1,191,954			518,483
შპს ვესტ ბრენჩი	3,100	-	-	2,680	-	-
სხვა მოთხოვნები (სესხი)			-			-
შპს ვესტ ბრენჩი	30,000	--	-	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები			1,796,108			1,761,314
შპს ვესტ ბრენჩი	132,003	-	-	66,755	9,756	-
მიღებული სესხები			-			-
შპს ვესტ ბრენჩი	75,000	-	-	20,000	-	-

მოგება-ზარალის ნაწილი	ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან
შემოსავალი იჯარიდან	
შპს ვესტ ბრენჩი	2,542
შემოსავალი მომსახურებიდან	
შპს ვესტ ბრენჩი	85
საპროცენტო შემოსავალი	
შპს ვესტ ბრენჩი	1,454
საპროცენტო ხარჯი	
შპს ვესტ ბრენჩი	1,078

ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება 2018 წლისთვის შეადგენს 152,500 ლარს.

18 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

2019 წლის 12 აგვისტოს შპს „რეტკო“-ს მიერ სასამართლოში შეტანილია სარჩელი. სარჩელი წარმოადგენს აღსრულებით სარჩელს და დავის საგანი არის ფულადი ვალდებულების გადახდევინება (თანხის დაკისრება). ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღისთვის განუსაზღვრელია თუ რა გადაწყვეტილებას მიიღებს სასამართლო.

19 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2019 წლის 05 დეკემბერს.