

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

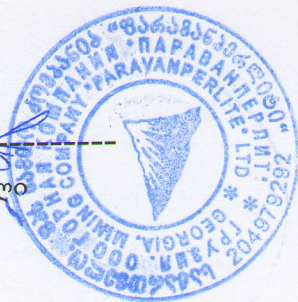
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ (ს/ნ 204979292)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

	ლარი (არააუდიტირებული)
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,849,035
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,116,522)
საერთო მოგება:	732,513
მიწოდების ხარჯები	(261,113)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	(613,168)
საოპერაციო მოგება:	(141,768)
არასაოპერაციო ზარალი	(2,186)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	(2,186)
მოგება დაბეგვრამდე	(143,954)
მოგების გადასახადი	(504)
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	(144,458)

ქეთევან ვახტანგიშვილი
დირექტორი



შორენა ბოლქვაძე
მთ.ბუღალტერი

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ (ს/ნ 204979292)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

	ლარი (არააუდიტირებული)
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,849,035
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,116,522)
საერთო მოგება:	732,513
მიწოდების ხარჯები	(261,113)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	(613,168)
საოპერაციო მოგება:	(141,768)
არასაოპერაციო ზარალი	(2,186)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	(2,186)
მოგება დაბეგვრამდე	(143,954)
მოგების გადასახადი	(504)
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	(144,458)

ქეთევან ვახტანგიშვილი
დირექტორი

შორენა ბოლქვაძე
მთ.ბუღალტერი

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ (ს/ნ 204979292)
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2018-ის თარიღისთვის

(არააუდიტირებული)
 ლარი

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტი	11832
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	84852
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	424366
გადახდილი ავანსები	16810
სხვა მიმდინარე აქტივები	64
სულ მიმდინარე აქტივები	537924

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშალებები	1306563
---------------------	---------

სულ აქტივები	1844487
---------------------	----------------

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	252441
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	843027

სულ ვალდებულებები	1095468
--------------------------	----------------

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	2200
შევსებული კაპიტალი	5039497
გაუნაწილებელი მოგება	-4292678

სულ საკუთარი კაპიტალი	749019
------------------------------	---------------

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1844487
--------------------------------------	----------------

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ (ს/ნ 204979292)
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018
 პერიოდისთვის
 (არააუდიტირებული)

	ლარი
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	894,770
კაპიტალის შევსება/გატანა	(1,293)
გაუნაწილებელი მოგება	(144,458)
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	749,019

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ (ს/ნ 204979292)
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

(არააუდიტირებული)

ლარი

წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	39,359
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(27,319)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,293)
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	10,747

ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	1,085
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	11,832

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ (ს/ნ 204979292)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ (ს/ნ 204979292) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის ნომერი 5/4-3110; რეგისტრაციის თარიღი 28/02/2002). შპს-ს იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი, VII კვ., კორ. 8, ბ. 54.

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ საქმიანობის განხორციელების მიზნით ახდენს სასარგებლო წიაღისეულის, კერძოდ პერლიტის მოპოვებას, გადამუშავებას და რეალიზაციას.

წიაღისეულის მოპოვება ხდება საქართველოს გარემოს დაცვის და ბუნებრივი რესურსების სამინისტროს მიერ შპს „ჯ.ც.“-ზე (ს/ნ 202347754) გაცემული № 1002915 ლიცენზიის საფუძველზე, რომელიც შემდგომ იჯარით აქვს აღებული შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტს“.

კომპანიის მიერ პროდუქციის წარმოება ხორციელდება როგორც ქვეყნის შიდა, ასევე გარე ბაზრებისათვის.

წარმოებული პროდუქციის დიდი ნაწილი გადის ექსპორტზე. აზერბაიჯანში, უკრაინაში, უზბეკეთში, რუსეთსა და ყაზახეთში.

2018 წელს შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ დასაქმებულ ადამიანთა რაოდენობა შეადგენდა - 51 თანამშრომელს.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო

საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის აღიარება ხდება ყოველთვიურად საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალთა შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება როგორც საკრედიტო ასევე წინასწარ გადახდის პირობით და დებიტორულ დავალიანებს 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადანაგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

გამოუმუშავებელ შემოსავალში იგულისხმება მიღებული ავანსები.

სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. შემოსავალი რეალიზაციიდან

შემოსავალი რეალიზაციიდან მოიცავს როგორც ადგილობრივ ასევე ექსპორტის ოპერაციებს.

4. მიწოდების ხარჯი

მიწოდების ხარჯი მოიცავს გაყიდული საქონლის ტრანსპორტირების ხარჯებს.

5. დასაქმებულთა ანაზრაულება

დასაქმებულთა ანაზრაულება მოიცავს შრომითი ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ პირობებს.

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს წარმოებისათვის საჭირო ნედლეულსა და მასალებს.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

	ლარი
ადგილობრივი მომწოდებლები	74000
უცხოელი მომწოდებლები	<u>6692</u>
	80692

8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2019 წლის 16 დეკემბერს.