



შპს ქართული მილი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 406136097

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება	3-4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება.....	6
ზოგადი ინფორმაცია	7
მომზადების საფუძველი.....	7
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
განმარტებითი შენიშვნები:	
3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები	8
3.2. სავაჭრო მოთხოვნები	9
3.3. გადახდილი ავანსები	10
3.4. მარაგები	10
3.5. ძირითადი საშუალებები.....	11
3.6 არამატერიალური აქტივი.....	12
3.7 სხვა გრძელვადიანი აქტივები	12
3.8. სავაჭრო ვალდებულებები	12
3.9. შრომის ანაზღაურება	13
3.10. საგადასახადო ვალდებულებები.....	13
3.11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	13
3.12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13
3.13. ფინანსური იჯარა.....	14
3.14. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	14
3.15. შემოსავლის აღიარება.....	14
3.16. ხარჯების აღიარება	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს ქართული მილი (ს/ნ :406136097)

ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	135072	57015
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	4501036	1729771
გადახდილი ავანსები	3.3	1049998	1196112
მარაგები	3.4	1056339	1019517
მზა პროდუქცია	3.4	447040	164417
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		7189485	4166832
ძირითადი საშუალება	3.5	2883863	3197091
არამატერიალური აქტივები	3.6	42430	32693
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3.7	2067159	2124508
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4993452	5354292
სულ აქტივები		12182937	9521124

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.8	3223844	1757610
გადასახდელი ხელფასები	3.9	33000	35226
საგადასახადო ვალდებულებები	3.10	-37800	-334932
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	3.12		670500
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.12	2907898	2834135
სხვა ვალდებულებები	3.11/3.13	754164	1086667
სულ ვალდებულებები		6881106	6049206
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3.14	5301831	3471918
სულ საკუთარი კაპიტალი		5301831	3471918
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		12182937	9521124

დირექტორი:

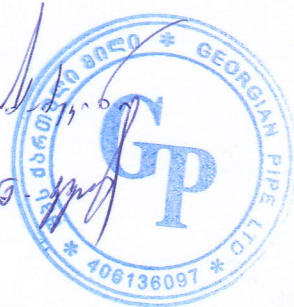
3.

/ ბექა ჭაბუკიანი/

მთ. ბუღალტერი:

9

/ნანი კვარაცხელია/

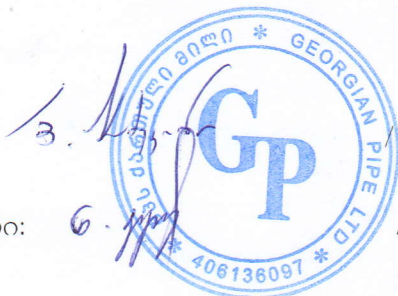


მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2018
საქონლის გაყიდვიდან		11274850
მომსახურების გაწევიდან		126364
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-7536359
საწყისი მარაგები		-1183934
მარაგების შესყიდვა		-7855804
საბოლოო მარაგები		1503379
საერთო მოგება		3864855
სხვა შემოსავალი		226130
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-671050
ცვეთა და ამორტიზაცია		-154955
საპროცენტო ხარჯი		-260452
იჯარის ხარჯი		-646927
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი		-527688
სულ საოპერაციო ხარჯები		1829913

დირექტორი:



ბექა ჭაბუკიანი/

მთ. ბუღალტერი:

/ნანი კვარაცხელია/

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება				
შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	3 471 918	0	3 471 918
მოგება / (ზარალი)		1 829 913		1 829 913
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	5 301 831	0	5 301 831

დირექტორი:



/ ბექა ჭაბუკიანი/

მთ. ბუღალტერი:

/ნანი კვარაცხელია/

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქართული მილი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 29/12/2014წ;

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 25/03/2015 წ-დან;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, სამგორის რ-ნი, ქიზიყის ქუჩა # 12

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, სამგორის რ-ნი, ქიზიყის ქუჩა # 12

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 406136097

დამფუძნებელი და დირექტორი: კომპანიის დირექტორია ბექა ჭაბუკიანი, ხოლო საწარმოს კაპიტალში 25 %-იან წილის მფლობელი არიან რუშიტ ბარიშ, 25493076332, U03564092 /თურქეთი/ და მიხეილ პეტროვი, ხოლო 50 % წილის მფლობელები გივი დუმბაძე.

შპს „ქართული მილის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პლასტმასის გოფრირებული და პოლიეთილენის მილების წარმოება.

ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი სრულად: 22210

2. მომზადების საფუძველი

2.1 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2018 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

2.2 საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.3 საწარმოს მიერ 2018 წლების ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად.

2.4 საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს	
	31.12.2018	31.12.2017
აშშ დოლარი	2.6766	2.5922
ევრო	3.0701	3.1044

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
ნაღდი ფული სალაროში	1100	79286	29447
ფული თი ბი სი ბანკის ანგარიშზე ლარი	1210-1-1	5034	3532
ფული თი ბი სი ბანკის ანგარიშზე ბიზნეს ბარათი ლარი	1210-2	31	31
ფული პროკრედიტ ბანკის ანგარიშზე ლარი	1210-3-1	54	8285
ფული თი ბი სი ბანკის ანგარიშზე აშშ	1220-1-1	26449	
ფული თი ბი სი ბანკის ანგარიშზე ბიზნეს ბარათი აშშ	1220-1-3	48	48
ფული პროკრედიტ ბანკის ანგარიშზე აშშ	1220-2-1	24169	15671
ჯამი		135072	57015

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა.

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	4501036	1729771
ჯამი		4501036	1729771

3.3 გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

3.3 გადახდილი ავანსები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	1049998	1196112
ჯამი		1049998	1196112

3.4 მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით. ამასთან, ნედლეული და მასალები ჩამოიწერება დაუმთავრებელ წარმოებაზე ფაქტობრივი დანახარჯების მიხედვით და კონტროლდება გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად. ასევე უნდა აღინიშნოს, რომ ნედლეული და მასალების ხარჯი ტექნოლოგიური მიზნისათვის, აგრეთვე, დამხმარე მასალები ჩამოიწერება პროდუქციის თვითღირებულებაზე ფაქტობრივი ხარჯვის შესაბამისად. ელექტროენერგიის, ბუნებრივი აირის და წყლის ხარჯი დაუმთავრებელი წარმოების დანახარჯებში შეიტანება საანგარიშო პერიოდის ზედნადები ხარჯების სახით. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;

3.4 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომ.	01.01.2018 წ მდგომ.
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1600	364570	177956
საქონელი	1610	256646	189967
პოლიეთილენის ნედლეული გრანულებში	1620-2	431255	648404
წუნდებული საქონელი	1631	0	980
მზა პროდუქცია	1640	447040	164417
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	3869	2211
ჯამი		1503379	1183934

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აღიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

3.5 ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები და ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის:

ჯგუფი	საწყის საბალანსო ღირებულება	აკუმულირებული ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
მიწის ნაკვეთები	390000	0	390000
შენობები	1472279	-50891	1421388
მანქანა-დანადგარები	844982	-66413	778569
ოფისის აღჭურვილობა	31579	-11435	20143
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	41406	-12661	28745
სატრანსპორტო საშუალებები	87733	-12693	75040
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	243146	-73169	169977
ჯამი	3111125	-227263	2883863

3.6. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

3.6. არამატერიალური აქტივები:

ჯგუფი	საწყის საბალანსო ღირებულება	აკუმულირებული ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
არამატერიალური აქტივები	47216	-4785	42430
ჯამი	47216	-4785	42430

3.7 სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი აქტივები (ფინანსური იჯარა)	2390	2067159	2124508
ჯამი		2067159	2124508

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით.

3.8 სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	3223844	1757610
ჯამი		3223844	1757610

3.9 შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გადასახდელი ხელფასები	3130	33000	35226
ჯამი		33000	35226

3.10. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2018 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების ბარათების გაერთიანებისა და ერთიანი სახაზინო კოდით ანგარიშსწორების გამო გამწვანებული იყო საგადასახადო ბარათებისა და საბუღალტრო აღრიცხვის ბარათების შედარება;

3.10 საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320	0	4087
გადახდილი დღგ	3340	-37800	-361497
ქონების გადასახადი	3380	0	22478
ჯამი		-37800	-334932

3.11 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3190	5303	644
ჯამი		5303	644

3.12. გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები.

საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, რაც აღებულია მიზნობრივად საწარმოსთვის მანქანა დანადგერების შესაძენად. სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული

დანახარჯი.

3.12 მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოკლევადიანი სესხები	3210	0	670500
გრძელვადიანი სესხები	4140	2907898	2834135
ჯამი		2907898	3504635

3.13 ფინანსური იჯარის ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
ფინანსური იჯარა	4130	748861	1086023
ჯამი		748861	1086023

3.14. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი.

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანიას არ გაუცია დივიდენდები.

კაპიტალი

3.14 საკუთარი კაპიტალი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გაუნაწილებელი მოგება	5310	5301831	3471918
ჯამი		5301831	3471918

3.15. შემოსავლის აღიარება

3.15.1 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

3.15.2 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

3.15.3 მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება.

3.15.4 კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან

დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;

3.16. ხარჯების აღიარება.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

დირექტორი:



ბექა ჭაბუკიანი/

მთ. ბუღალტერი:



ნანი კვარაცხელია/



შპს ქართული მილი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 406136097

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება	3-4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება.....	6
ზოგადი ინფორმაცია	7
მომზადების საფუძველი.....	7
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7

განმარტებითი შენიშვნები:

3.1.ფული და ფულის ეკვივალენტები	8
3.2. სავაჭრო მოთხოვნები	9
3.3 გადახდილი ავანსები.....	10
3.4. მარაგები	10
3.5. ძირითადი საშუალებები.....	11
3.6 არამატერიალური აქტივი.....	12
3.7 სხვა გრძელვადიანი აქტივები	12
3.8. სავაჭრო ვალდებულებები	12
3.9. შრომის ანაზღაურება	13
3.10. საგადასახადო ვალდებულებები.....	13
3.11.სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	13
3.12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13
3.13.ფინანსური იჯარა.....	14
3.14. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	14
3.15. შემოსავლის აღიარება.....	14
3.16. ხარჯების აღიარება	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს ქართული მილი (ს/ნ :406136097)

ფინანსური მდგომარეობა:

		31.12.2018	31.12.2017
აქტივები	შენიშვნა		
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	135072	57015
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	4501036	1729771
გადახდილი ავანსები	3.3	1049998	1196112
მარაგები	3.4	1056339	1019517
მზა პროდუქცია	3.4	447040	164417
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		7189485	4166832
ძირითადი საშუალება	3.5	2883863	3197091
არამატერიალური აქტივები	3.6	42430	32693
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3.7	2067159	2124508
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4993452	5354292
სულ აქტივები		12182937	9521124

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.8	3223844	1757610
გადასახდელი ხელფასები	3.9	33000	35226
საგადასახადო ვალდებულებები	3.10	-37800	-334932
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	3.12		670500
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.12	2907898	2834135
სხვა ვალდებულებები	3.11/3.13	754164	1086667
სულ ვალდებულებები		6881106	6049206
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3.14	5301831	3471918
სულ საკუთარი კაპიტალი		5301831	3471918
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		12182937	9521124

დირექტორი:

/ ბექა ჭაბუკიანი/

მთ. ბუღალტერი:

/ნანი კვარაცხელია/

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2018
საქონლის გაყიდვიდან		11274850
მომსახურების გაწევიდან		126364
რეალიზებული პროდიქციის თვითღირებულება		-7536359
საწყისი მარაგები		-1183934
მარაგების შესყიდვა		-7855804
საბოლოო მარაგები		1503379
საერთო მოგება		3864855
სხვა შემოსავალი		226130
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-671050
ცვეთა და ამორტიზაცია		-154955
საპროცენტო ხარჯი		-260452
იჯარის ხარჯი		-646927
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი		-527688
სულ საოპერაციო ხარჯები		1829913

დირექტორი:

/ ბექა ჭაბუკიანი/

მთ. ბუღალტერი:

/ნანი კვარაცხელია/

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება				
შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	3 471 918	0	3 471 918
მოგება / (ზარალი)		1 829 913		1 829 913
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	5 301 831	0	5 301 831

დირექტორი:

/ ბექა ჭაბუკიანი/

მთ. ბუღალტერი:

/ნანი კვარაცხელია/

1.ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქართული მილი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 29/12/2014წ;

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 25/03/2015 წ-დან;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, სამგორის რ-ნი, ქიზიყის ქუჩა # 12

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, სამგორის რ-ნი, ქიზიყის ქუჩა # 12

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 406136097

დამფუძნებელი და დირექტორი: კომპანიის დირექტორია ბექა ჭაბუკიანი, ხოლო საწარმოს კაპიტალში 25 %-იან წილის მფოლებელი არიან რუმიტ ბარიშ, 25493076332, U03564092 /თურქეთი/ და მიხეილ პეტროვი, ხოლო 50 % წილის მფოლებელი გივი დუმბაძე.

შპს „ქართული მილის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პლასტმასის გოფრირებული და პოლიეთილენის მილების წარმოება.

ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი სრულად: 22210

2.მომზადების საფუძველი

2.1 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2018 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

2.2 საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და `ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.3 საწარმოს მიერ 2018 წლების ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად.

2.4 საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს	
	31.12.2018	31.12.2017
აშშ დოლარი	2.6766	2.5922
ევრო	3.0701	3.1044

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
ნაღდი ფული საღაროში	1100	79286	29447
ფული თი ბი სი ბანკის ანაგრიშზე ლარი	1210-1-1	5034	3532
ფული თი ბი სი ბანკის ანაგრიშზე ბიზნეს ბარათი ლარი	1210-2	31	31
ფული პროკრედიტ ბანკის ანაგრიშზე ლარი	1210-3-1	54	8285
ფული თი ბი სი ბანკის ანაგრიშზე აშშ	1220-1-1	26449	
ფული თი ბი სი ბანკის ანაგრიშზე ბიზნეს ბარათი აშშ	1220-1-3	48	48
ფული პროკრედიტ ბანკის ანაგრიშზე აშშ	1220-2-1	24169	15671
ჯამი		135072	57015

3.2.სავაჭრო მოთხოვნები

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა.

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	4501036	1729771
ჯამი		4501036	1729771

3.3 გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

3.3 გადახდილი ავანსები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	1049998	1196112
ჯამი		1049998	1196112

3.4 მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით. ამასთან, ნედლეული და მასალები ჩამოიწერება დაუმთავრებელ წარმოებაზე ფაქტობრივი დანახარჯების მიხედვით და კონტროლდება გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად. ასევე უნდა აღინიშნოს, რომ ნედლეული და მასალების ხარჯი ტექნოლოგიური მიზნისათვის, აგრეთვე, დამხმარე მასალები ჩამოიწერება პროდუქციის თვითღირებულებაზე ფაქტობრივი ხარჯვის შესაბამისად. ელექტროენერგიის, ბუნებრივი აირის და წყლის ხარჯი დაუმთავრებელი წარმოების დანახარჯებში შეიტანება საანგარიშო პერიოდის ზედნადები ხარჯების სახით. მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;

3.4 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომ.	01.01.2018 წ მდგომ.
სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	1600	364570	177956
საქონელი	1610	256646	189967
პოლიეთილენის ნედლეული გრანულებში	1620-2	431255	648404
წუნდებული საქონელი	1631	0	980
მზა პროდუქცია	1640	447040	164417
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	3869	2211
ჯამი		1503379	1183934

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

3.5 ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები და ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის:

ჯგუფი	საწყის საბალანსო ღირებულება	აკუმულირებული ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
მიწის ნაკვეთები	390000	0	390000
შენობები	1472279	-50891	1421388
მანქანა-დანადგარები	844982	-66413	778569
ოფისის აღჭურვილობა	31579	-11435	20143
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	41406	-12661	28745
სატრანსპორტო საშუალებები	87733	-12693	75040
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	243146	-73169	169977
ჯამი	3111125	-227263	2883863

3.6. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

3.6. არამატერიალური აქტივები:

ჯგუფი	საწყის საბალანსო ღირებულება	აკუმულირებული ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
არამატერიალური აქტივები	47216	-4785	42430
ჯამი	47216	-4785	42430

3.7 სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
სხვა გრძელვადიანი აქტივები (ფინანსური იჯარა)	2390	2067159	2124508
ჯამი		2067159	2124508

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით.

3.8 სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	3223844	1757610
ჯამი		3223844	1757610

3.9 შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გადასახდელი ხელფასები	3130	33000	35226
ჯამი		33000	35226

3.10. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2018 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასადხელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების ბარათების გაერთიანებისა და ერთიანი სახაზინო კოდით ანგარიშსწორების გამო გამწვანებული იყო საგადასახადო ბარათებისა და საბუღალტრო აღრიცხვის ბარათების შედარება;

3.10 საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320	0	4087
გადახდილი დღგ	3340	-37800	-361497
ქონების გადასახადი	3380	0	22478
ჯამი		-37800	-334932

3.11 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3190	5303	644
ჯამი		5303	644

3.12. გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები.

საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, რაც აღებულია მიზნობრივად საწარმოსთვის მანქანა დანადგერების შესაძენად. სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული

დანახარჯი.

3.12 მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
მოკლევადიანი სესხები	3210	0	670500
გრძელვადიანი სესხები	4140	2907898	2834135
ჯამი		2907898	3504635

3.13 ფინანსური იჯარის ვალდებულებები

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
ფინანსური იჯარა	4130	748861	1086023
ჯამი		748861	1086023

3.14. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი.

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანიას არ გაუცია დივიდენდები.

კაპიტალი

3.14 საკუთარი კაპიტალი

დასახელება	ანგარიშის №	31.12.2018 წ მდგომარ.	01.01.2018 წ მდგომარ.
გაუნაწილებელი მოგება	5310	5301831	3471918
ჯამი		5301831	3471918

3.15. შემოსავლის აღიარება

3.15.1 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

3.15.2 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

3.15.3 მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება.

3.15.4 კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან

დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;

3.16. ხარჯების აღიარება.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

დირექტორი:

/ ბექა ჭაბუკიანი/

მთ. ბუღალტერი:

/ნანი კვარაცხელია/