

ფინანსური ანგარიშგება

**შპს „მალსი“**

(ს/ნ 204501226)

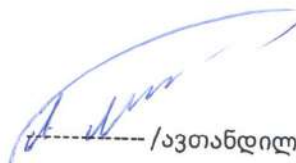
30 დეკემბერი 2019

## შინაარსი

|                                                               |      |
|---------------------------------------------------------------|------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....                       | 2    |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                            | 3    |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....               | 4    |
| მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება..... | 4    |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....                             | 5    |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....           | 6-18 |

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                      | შენ. | 31/12/2018         | 31/12/2017         | 31/12/2016         |
|--------------------------------------|------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>აქტივები</b>                      |      |                    |                    |                    |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>         |      |                    |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებები                 | 5    | 72,675             | 79,106             | 40,312             |
| დაუმთავრებელი მშენებლობა             |      | -                  | -                  | -                  |
| არამატერიალური აქტივები              |      | -                  | -                  | -                  |
|                                      |      | <u>72,675</u>      | <u>79,106</u>      | <u>40,312</u>      |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>         |      |                    |                    |                    |
| მარაგი                               | 6    | 3,581,722          | 3,969,565          | 3,895,942          |
| წინასწარ გადახდილი გადასახადები      |      | 6,758              | 106,350            | 389,138            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები           | 7    | 16,622             | 27,444             | 29,240             |
| ფული და ფულის ექვივალენტები          | 8    | 272,830            | 163,422            | 108,938            |
|                                      |      | <u>3,877,933</u>   | <u>4,266,781</u>   | <u>4,423,258</u>   |
| <b>სულ აქტივები</b>                  |      | <u>3,950,607</u>   | <u>4,345,887</u>   | <u>4,463,571</u>   |
| <b>კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |      |                    |                    |                    |
| <b>კაპიტალი</b>                      |      |                    |                    |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                   |      | (3,900,916)        | (4,405,453)        | (4,465,603)        |
| გაუნაწილებელი მოგება                 |      | (36,975)           | 182,707            | 6,987              |
|                                      |      | <u>(3,937,891)</u> | <u>(4,222,746)</u> | <u>(4,458,616)</u> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>    |      |                    |                    |                    |
| მიღებული სესხები                     |      | -                  | -                  | -                  |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>    |      |                    |                    |                    |
| მიღებული მოკლევადიანი სესხები        |      | -                  | -                  | -                  |
| გადასახადები                         |      | -                  | -                  | -                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები        | 9    | (12,716)           | (123,141)          | (4,955)            |
|                                      |      | <u>(12,716)</u>    | <u>(123,141)</u>   | <u>(4,955)</u>     |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |      | <u>(3,950,607)</u> | <u>(4,345,887)</u> | <u>(4,463,571)</u> |

 /ავთანდილ ლომთაძე/  
დირექტორი

 /თინა თურქაძე/  
მთავარი ბუღალტერი

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება**  
**2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

|                                             | შენიშვნა | 2018             | 2017             |
|---------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| შემოსავალი                                  | 10       | 5,733,690        | 5,958,578        |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.               | 11       | (3,558,131)      | (3,906,839)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                        |          | <b>2,175,559</b> | <b>2,051,739</b> |
| სხვა შემოსავალი                             |          | 31,921           | 1,959            |
| მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები           |          | (15,725)         | (17,101)         |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები           | 12       | (1,935,751)      | (2,005,229)      |
| სხვა ხარჯები                                |          | (37,922)         | -                |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                    |          | <b>218,083</b>   | <b>31,368</b>    |
| საპროცენტო შემოსავალი                       |          | -                | -                |
| საპროცენტო ხარჯი                            |          | -                | -                |
| საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი) |          | 1,599            | 3,438            |
| <b>მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე</b>          |          | <b>219,682</b>   | <b>34,806</b>    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                   |          |                  |                  |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)</b>    |          | <b>219,682</b>   | <b>34,806</b>    |

  
 /ავთანდილ ლომთაძე/  
 დირექტორი

 /თინა თურქაძე/  
 მთავარი ბუღალტერი

6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

## საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

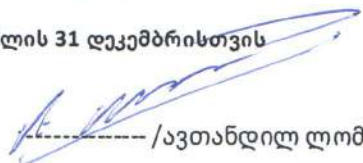
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                            | საწესდებო კაპიტალი | გაუნაწილებელი მოგება | სულ კაპიტალი |
|----------------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის | 4,465,603          | (6,987)              | 4,458,616    |
| ზრდა (+)                   | -                  | 34,806               | 34,806       |
| შემცირება (-)              | (60,150)           | (210,526)            | (270,676)    |
| 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის | 4,405,453          | (182,707)            | 4,222,746    |
| ზრდა (+)                   | -                  | 219,682              | 219,682      |
| შემცირება (-)              | (504,537)          | -                    | (504,537)    |
| 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის | 3,900,916          | 36,975               | 3,937,891    |

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების  
ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                       | გაუნაწილებელი მოგება |
|---------------------------------------|----------------------|
| 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის            | (6,987)              |
| მიმდინარე წლის (2017) მოგება (ზარალი) | 34,806               |
| გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი   | (210,526)            |
| 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის            | (182,707)            |
| მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)        | 219,682              |
| გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი   | -                    |
| 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის            | 36,975               |


 /ავთანდილ ლომთაძე/

დირექტორი


 /თინა თურქაძე/

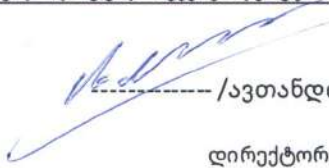
მთავარი ბუღალტერი

6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

## ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                                                                                               | 2018           | 2017           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| საქონლის და მომსახურების მიწოდებიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                                 | 6,754,306      | 7,031,522      |
| სხვა მიღებული ფულადი სახსრები და ამონაგებები                                                                  | 71,972         | 428,239        |
| საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები                                          | (3,002,901)    | (3,072,863)    |
| დაქირავებულ პირთათვის გადახდილი (ნეტ) ფულადი სახსრები                                                         | (461,753)      | (489,656)      |
| მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება                                      | -              | -              |
| გადახდილი სხვა ფულადი სახსრები                                                                                | (3,252,215)    | (3,842,758)    |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>                                               | <b>109,408</b> | <b>54,484</b>  |
| ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები                                                     | -              | -              |
| ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები      | -              | -              |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები</b>                                             | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| სესხების სახით საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები                                                             | -              | -              |
| სესხების სახით საწარმოდან გასული ფულადი თანხები                                                               | -              | -              |
| ნასესხების სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები                                                      | -              | -              |
| მოიჯარის მიერ ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული დაუფარავი ვალდებულების შესამცირებლად გადახდილი ფულადი სახსრები | -              | -              |
| პროცენტების სახით გაცემული ფულადი ნაკადები                                                                    | -              | -              |
| პროცენტების სახით მიღებული ფულადი ნაკადები                                                                    | -              | -              |
| დივიდენდის სახით გაცემული ფულადი ნაკადები (ნეტ)                                                               | -              | -              |
| დივიდენდის სახით მიღებული ფულადი ნაკადები                                                                     | -              | -              |
| <b>ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები</b>                                       | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში</b>                                                                | <b>109,408</b> | <b>54,484</b>  |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში</b>                                                            | <b>163,422</b> | <b>108,938</b> |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</b>                                                                 | <b>272,830</b> | <b>163,422</b> |

 /ავთანდილ ლომთაძე/  
დირექტორი

 /თინა თურქაძე/  
მთავარი ბუღალტერი

6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

## 1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „მალსი“ (ს/ნ 204501226) (შემდგომში - კომპანია) არის 2006 წლის 02 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, კრწანისის რაიონი, ბარათაშვილის ქ., №6/10.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა

ტანსაცმლით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

| კომპანიის პარტნიორი                | 31.დეკ.18 | 31.დეკ.17 | 31.დეკ.16 |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| ავთანდილ ლომთაძე (პ/ნ 01012004949) | 100%      | 100%      | 100%      |
| სულ:                               | 100.00%   | 100.00%   | 100.00%   |

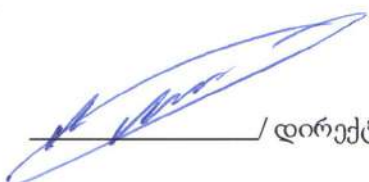
საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო - ავთანდილ ლომთაძე.

## 2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომად.

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

### 3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

#### 3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

#### 3.2. ძირითადი საშუალებები

##### 3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

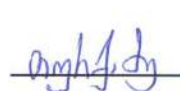
კომპანია ძირითად საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

##### 3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

- ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შემენის მომენტში, ან შემდეგში.

### 3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღირების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) შისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღირების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

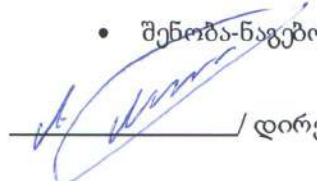
### 3.2.3. ცვეთა

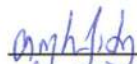
ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცვეთის თანხის ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადაზე თანაბრად განაწილებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- შენობა-ნაგებობები

30 – 50 წელი;

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

- |                            |              |
|----------------------------|--------------|
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 5 – 10 წელი; |
| • მანქანა დანადგარები      | 5 – 10 წელი; |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5 – 10 წელი; |
| • ძალოვანი დანადგარები     | 5 - 10 წელი  |

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

### 3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუიმი ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

### 3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან  
 (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

## 3.3. არამატერიალური აქტივები

### 3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;  
 (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და  
 (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

**3.3.2. თავდაპირველი შეფასება**

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

**3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება**

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

**3.3.4. ამორტიზაცია**

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

**3.3.5. გაუფასურება**

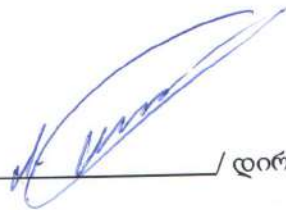
კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

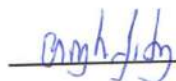
**3.3.6. აღიარების შეწყვეტა**

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

### 3.4. მარაგები

#### 3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან
- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

#### 3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველაწარმოებული დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

#### 3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

#### 3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

#### 3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

### 3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

#### 3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

#### 3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

#### 3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანია დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

#### 3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვამხარეს; ან

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

### 3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

### 3.7. ამონაგები

#### 3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- (ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

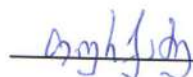
- (ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

- (დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

(გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და

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

### 3.7.2. ამონაგების შეფასება

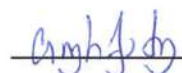
კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

## 4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 3 937,891.37 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2019 წლის შემდგომ პერიოდშიც.

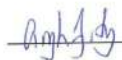
 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

## 5. ძირითადი საშუალებები

|                                        | მიწა     | შენიშნა-<br>ნაგებობები | ავიჯი და სხვა<br>ინვენტარი | მანქანა-<br>დანადგარები | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სულ             |
|----------------------------------------|----------|------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
| ისტორიული ღირებულება 01.01.2017        |          |                        | 54,058                     |                         | 15,364                      | 69,422          |
| შემოსვლა                               | -        | -                      | 58,321                     | -                       | -                           | 58,321          |
| გასვლა                                 | -        | -                      | -                          | -                       | -                           | -               |
| გადაცემები                             | -        | -                      | -                          | -                       | -                           | -               |
| <b>ისტორიული ღირებულება 31.12.2017</b> | <b>-</b> | <b>-</b>               | <b>112,378</b>             | <b>-</b>                | <b>15,364</b>               | <b>127,743</b>  |
| ისტორიული ღირებულება 01.01.2018        | -        | -                      | 112,378                    | -                       | 15,364                      | 127,743         |
| შემოსვლა                               | -        | -                      | 18,423                     | -                       | -                           | 18,423          |
| გასვლა                                 | -        | -                      | -                          | -                       | (440)                       | (440)           |
| გადაცემები                             | -        | -                      | -                          | -                       | -                           | -               |
| <b>ისტორიული ღირებულება 31.12.2018</b> | <b>-</b> | <b>-</b>               | <b>130,802</b>             | <b>-</b>                | <b>14,925</b>               | <b>145,726</b>  |
| <b>ცვეთა</b>                           |          |                        |                            |                         |                             |                 |
| დაგროვილი ცვეთა 01.01.2017             | -        | -                      | (20,877)                   | -                       | (8,233)                     | (29,109)        |
| ცვეთა                                  | -        | -                      | (17,854)                   | -                       | (1,673)                     | (19,527)        |
| <b>დაგროვილი ცვეთა 31.12.2017</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>               | <b>(38,731)</b>            | <b>-</b>                | <b>(9,905)</b>              | <b>(48,637)</b> |
| დაგროვილი ცვეთა 01.01.2018             | -        | -                      | (38,731)                   | -                       | (9,905)                     | (48,637)        |
| ცვეთა                                  | -        | -                      | (22,742)                   | -                       | (1,673)                     | (24,415)        |
| <b>დაგროვილი ცვეთა 31.12.2018</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>               | <b>(61,473)</b>            | <b>-</b>                | <b>(11,578)</b>             | <b>(73,051)</b> |
| <b>საბალანსო ღირებულება</b>            |          |                        |                            |                         |                             |                 |
| საბალანსო ღირებულება 01.01.2017        | -        | -                      | 33,181                     | -                       | 7,132                       | 40,313          |
| საბალანსო ღირებულება 31.12.2017        | -        | -                      | 73,647                     | -                       | 5,459                       | 79,106          |
| საბალანსო ღირებულება 31.12.2018        | -        | -                      | 69,329                     | -                       | 3,346                       | 72,675          |

 / დირექტორი /

 / მთავარი ბუღალტერი /

## 6. მარაგები

|                      | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ნედლეული და მასალები | 3,576,945         | 3,965,370         | 3,894,885         |
| სხვა მარაგი          | 4,777             | 4,195             | 1,056             |
| <b>სულ მარაგები</b>  | <b>3,581,722</b>  | <b>3,969,565</b>  | <b>3,895,942</b>  |

## 7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                          | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | -                 | -                 | -                 |
| გადახდილი ავანსები                       | 16,622            | 27,444            | 29,240            |
| სხვა მოთხოვნები                          | -                 | -                 | -                 |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</b>    | <b>16,622</b>     | <b>27,444</b>     | <b>29,240</b>     |

## 8. ფული და ფულის ექვივალენტები

|                                        | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ნაღდი ფული საღაროში                    | 106,377           | 86,137            | 41,231            |
| ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში      | 166,453           | 77,285            | 67,707            |
| <b>სულ ფული და ფულის ექვივალენტები</b> | <b>272,830</b>    | <b>163,422</b>    | <b>108,938</b>    |

\_\_\_\_\_/ დირექტორი /

\_\_\_\_\_/ მთავარი ბუღალტერი /

## 9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                                          | 31/12/2018      | 31/12/2017       | 01/01/2017     |
|------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ       | -               | -                | -              |
| მიღებული ავანსები                        | (2,158)         | -                | -              |
| გადასახდელი ხელფასები                    | -               | -                | -              |
| სხვა                                     | (10,558)        | (123,141)        | (4,955)        |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b> | <b>(12,716)</b> | <b>(123,141)</b> | <b>(4,955)</b> |

## 10. შემოსავალი

|                                   | 2018             | 2017             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან | 5,765,611        | 5,960,537        |
| შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან |                  |                  |
| <b>სულ შემოსავალი</b>             | <b>5,765,611</b> | <b>5,960,537</b> |

## 11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                                          | 2018             | 2017             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.            | 3,558,131        | 3,906,839        |
| რეალიზებული მომსახურების თვითღ.          |                  |                  |
| <b>სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.</b> | <b>3,558,131</b> | <b>3,906,839</b> |

\_\_\_\_\_/ დირექტორი /

\_\_\_\_\_/ მთავარი ბუღალტერი /

## 12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                              | 2018             | 2017             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| შრომის ანაზღაურება                           | 586,696          | 619,387          |
| ცვეთა ამორტიზაცია                            | 24,415           | 18,938           |
| სხვა ხარჯი                                   | 120,489          | 596,363          |
| კომუნალური ხარჯი                             | 130,167          | 50,847           |
| იჯარის ხარჯი                                 | 1,073,985        | 719,693          |
| რეკლამის ხარჯი                               |                  | -                |
| <b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>1,935,751</b> | <b>2,005,229</b> |

\_\_\_\_\_/ დირექტორი /

\_\_\_\_\_/ მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგება

**შპს „მალსი“**

(ს/ნ 204501226)

30 დეკემბერი 2019

## შინაარსი

|                                                               |      |
|---------------------------------------------------------------|------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....                       | 2    |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                            | 3    |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....               | 4    |
| მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება..... | 4    |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....                             | 5    |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....           | 6-18 |

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                      | <u>შენ.</u> | <u>31/12/2018</u>  | <u>31/12/2017</u>  | <u>31/12/2016</u>  |
|--------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>აქტივები</b>                      |             |                    |                    |                    |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>         |             |                    |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებები                 | 5           | 72,675             | 79,106             | 40,312             |
| დაუმთავრებელი მშენებლობა             |             | -                  | -                  | -                  |
| არამატერიალური აქტივები              |             | -                  | -                  | -                  |
|                                      |             | <b>72,675</b>      | <b>79,106</b>      | <b>40,312</b>      |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>         |             |                    |                    |                    |
| მარაგი                               | 6           | 3,581,722          | 3,969,565          | 3,895,942          |
| წინასწარ გადახდილი გადასახადები      |             | 6,758              | 106,350            | 389,138            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები           | 7           | 16,622             | 27,444             | 29,240             |
| ფული და ფულის ექვივალენტები          | 8           | 272,830            | 163,422            | 108,938            |
|                                      |             | <b>3,877,933</b>   | <b>4,266,781</b>   | <b>4,423,258</b>   |
| <b>სულ აქტივები</b>                  |             | <b>3,950,607</b>   | <b>4,345,887</b>   | <b>4,463,571</b>   |
| <b>კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |             |                    |                    |                    |
| <b>კაპიტალი</b>                      |             |                    |                    |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                   |             | (3,900,916)        | (4,405,453)        | (4,465,603)        |
| გაუნაწილებელი მოგება                 |             | (36,975)           | 182,707            | 6,987              |
|                                      |             | <b>(3,937,891)</b> | <b>(4,222,746)</b> | <b>(4,458,616)</b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>    |             |                    |                    |                    |
| მიღებული სესხები                     |             | -                  | -                  | -                  |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>    |             |                    |                    |                    |
| მიღებული მოკლევადიანი სესხები        |             |                    |                    | -                  |
| გადასახადები                         |             |                    |                    | -                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები        | 9           | (12,716)           | (123,141)          | (4,955)            |
|                                      |             | <b>(12,716)</b>    | <b>(123,141)</b>   | <b>(4,955)</b>     |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |             | <b>(3,950,607)</b> | <b>(4,345,887)</b> | <b>(4,463,571)</b> |

----- /ავთანდილ ლომთაძე/

დირექტორი

----- /თინა თურქაძე/

მთავარი ბუღალტერი

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება**  
**2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

|                                             | <u>შენიშვნა</u> | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|---------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| შემოსავალი                                  | 10              | 5,733,690        | 5,958,578        |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.               | 11              | (3,558,131)      | (3,906,839)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                        |                 | <b>2,175,559</b> | <b>2,051,739</b> |
| სხვა შემოსავალი                             |                 | 31,921           | 1,959            |
| მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები           |                 | (15,725)         | (17,101)         |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები           | 12              | (1,935,751)      | (2,005,229)      |
| სხვა ხარჯები                                |                 | (37,922)         | -                |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                    |                 | <b>218,083</b>   | <b>31,368</b>    |
| საპროცენტო შემოსავალი                       |                 | -                | -                |
| საპროცენტო ხარჯი                            |                 | -                | -                |
| საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი) |                 | 1,599            | 3,438            |
| <b>მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე</b>          |                 | <b>219,682</b>   | <b>34,806</b>    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                   |                 |                  |                  |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)</b>    |                 | <b>219,682</b>   | <b>34,806</b>    |

----- /ავთანდილ ლომთაძე/

დირექტორი

----- /თინა თურქაძე/

მთავარი ბუღალტერი

## საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                   | საწესდებო კაპიტალი | გაუნაწილებელი მოგება | სულ კაპიტალი     |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| <b>2016 წლის 31 დეკემბრისთვის</b> | <b>4,465,603</b>   | <b>(6,987)</b>       | <b>4,458,616</b> |
| ზრდა (+)                          | -                  | 34,806               | 34,806           |
| შემცირება (-)                     | (60,150)           | (210,526)            | (270,676)        |
| <b>2017 წლის 31 დეკემბრისთვის</b> | <b>4,405,453</b>   | <b>(182,707)</b>     | <b>4,222,746</b> |
| ზრდა (+)                          | -                  | 219,682              | 219,682          |
| შემცირება (-)                     | (504,537)          | -                    | (504,537)        |
| <b>2018 წლის 31 დეკემბრისთვის</b> | <b>3,900,916</b>   | <b>36,975</b>        | <b>3,937,891</b> |

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების  
ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                       | გაუნაწილებელი მოგება |
|---------------------------------------|----------------------|
| <b>2016 წლის 31 დეკემბრისთვის</b>     | <b>(6,987)</b>       |
| მიმდინარე წლის (2017) მოგება (ზარალი) | 34,806               |
| გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი   | (210,526)            |
| <b>2017 წლის 31 დეკემბრისთვის</b>     | <b>(182,707)</b>     |
| მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)        | 219,682              |
| გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი   | -                    |
| <b>2018 წლის 31 დეკემბრისთვის</b>     | <b>36,975</b>        |

-----/ავთანდილ ლომთაძე/

დირექტორი

-----/თინა თურქაძე/

მთავარი ბუღალტერი

6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**  
**2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

|                                                                                                                 | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| საქონლის და მომსახურების მიწოდებიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                                   | 6,754,306      | 7,031,522      |
| სხვა მიღებული ფულადი სახსრები და ამონაგებები                                                                    | 71,972         | 428,239        |
| საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები                                            | (3,002,901)    | (3,072,863)    |
| დაქირავებულ პირთათვის გადახდილი (ნეტ) ფულადი სახსრები                                                           | (461,753)      | (489,656)      |
| მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება                                        |                | -              |
| გადახდილი სხვა ფულადი სახსრები                                                                                  | (3,252,215)    | (3,842,758)    |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>                                                 | <b>109,408</b> | <b>54,484</b>  |
| ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები                                                       |                | -              |
| ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები        |                | -              |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები</b>                                               | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| სესხების სახით საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები                                                               | -              | -              |
| სესხების სახით საწარმოდან გასული ფულადი თანხები                                                                 | -              | -              |
| ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები                                                         | -              | -              |
| მოიჯარის მიერ ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული დაუფარავი ვალდებულებების შესამცირებლად გადახდილი ფულადი სახსრები | -              | -              |
| პროცენტების სახით გაცემული ფულადი ნაკადები                                                                      | -              | -              |
| პროცენტების სახით მიღებული ფულადი ნაკადები                                                                      | -              | -              |
| დივიდენდის სახით გაცემული ფულადი ნაკადები (ნეტ)                                                                 | -              | -              |
| დივიდენდის სახით მიღებული ფულადი ნაკადები                                                                       | -              | -              |
| <b>ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები</b>                                         | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში</b>                                                                  | <b>109,408</b> | <b>54,484</b>  |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში</b>                                                              | <b>163,422</b> | <b>108,938</b> |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</b>                                                                   | <b>272,830</b> | <b>163,422</b> |

----- /ავთანდილ ლომთაძე/

დირექტორი

----- /თინა თურქაძე/

მთავარი ბუღალტერი

6-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

## 1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „მალსი“ (ს/ნ 204501226) (შემდგომში - კომპანია) არის 2006 წლის 02 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, კრწანისის რაიონი, ბარათაშვილის ქ., №6/10.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა

ტანსაცმლით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

| კომპანიის პარტნიორი                | 31.დეკ.18 | 31.დეკ.17 | 31.დეკ.16 |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| ავთანდილ ლომთაძე (პ/ნ 01012004949) | 100%      | 100%      | 100%      |
| სულ:                               | 100.00%   | 100.00%   | 100.00%   |

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო - ავთანდილ ლომთაძე.

## 2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომად.

### 3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

#### 3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

#### 3.2. ძირითადი საშუალებები

##### 3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

##### 3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

\_\_\_\_\_/ დირექტორი /

\_\_\_\_\_/ მთავარი ბუღალტერი /

- ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

### 3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღირების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღირების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

### 3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცვეთის თანხის ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადაზე თანაბრად განაწილებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- შენობა-ნაგებობები 30 – 50 წელი;

\_\_\_\_\_/ დირექტორი /

\_\_\_\_\_/ მთავარი ბუღალტერი /

- ავეჯი დასხვა ინვენტარი 5 – 10 წელი;
- მანქანა დანადგარები 5 – 10 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები 5 – 10 წელი;
- ძალოვანი დანადგარები 5 - 10 წელი

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

### 3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუიმ ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

### 3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

## 3.3. არამატერიალური აქტივები

### 3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

**3.3.2. თავდაპირველი შეფასება**

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

**3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება**

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

**3.3.4. ამორტიზაცია**

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

**3.3.5. გაუფასურება**

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

**3.3.6. აღიარების შეწყვეტა**

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

### 3.4. მარაგები

#### 3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან
- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

#### 3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

#### 3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

#### 3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

#### 3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

\_\_\_\_\_/ დირექტორი /

\_\_\_\_\_/ მთავარი ბუღალტერი /

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

### 3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

#### 3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

#### 3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

#### 3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

#### 3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვამხარეს; ან

(გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

### 3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

### 3.7. ამონაგები

#### 3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

(ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

(გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და
- (დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

### 3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

## 4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 3 937,891.37 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2019 წლის შემდგომ პერიოდშიც.

\_\_\_\_\_/ დირექტორი /

\_\_\_\_\_/ მთავარი ბუღალტერი /

## 5. ძირითადი საშუალებები

|                                        | მიწა     | შენობა-<br>ნაგებობები | ავიჯი და სხვა<br>ინვენტარი | მანქანა-<br>დანადგარები | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სულ             |
|----------------------------------------|----------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
| ისტორიული ღირებულება 01.01.2017        |          |                       | 54,058                     |                         | 15,364                      | 69,422          |
| შემოსვლა                               |          |                       | 58,321                     |                         |                             | 58,321          |
| გასვლა                                 | -        | -                     | -                          | -                       | -                           | -               |
| გადაცემები                             | -        | -                     | -                          | -                       | -                           | -               |
| <b>სტორიული ღირებულება 31.12.2017</b>  | <b>-</b> | <b>-</b>              | <b>112,378</b>             | <b>-</b>                | <b>15,364</b>               | <b>127,743</b>  |
| ისტორიული ღირებულება 01.01.2018        | -        | -                     | 112,378                    | -                       | 15,364                      | 127,743         |
| შემოსვლა                               | -        | -                     | 18,423                     | -                       | -                           | 18,423          |
| გასვლა                                 | -        | -                     | -                          | -                       | (440)                       | (440)           |
| გადაცემები                             | -        | -                     | -                          | -                       | -                           | -               |
| <b>ისტორიული ღირებულება 31.12.2018</b> | <b>-</b> | <b>-</b>              | <b>130,802</b>             | <b>-</b>                | <b>14,925</b>               | <b>145,726</b>  |
| <b>ცვეთა</b>                           |          |                       |                            |                         |                             |                 |
| დაგროვილი ცვეთა 01.01.2017             | -        | -                     | (20,877)                   | -                       | (8,233)                     | (29,109)        |
| ცვეთა                                  | -        | -                     | (17,854)                   | -                       | (1,673)                     | (19,527)        |
| <b>დაგროვილი ცვეთა 31.12.2017</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>              | <b>(38,731)</b>            | <b>-</b>                | <b>(9,905)</b>              | <b>(48,637)</b> |
| დაგროვილი ცვეთა 01.01.2018             | -        | -                     | (38,731)                   | -                       | (9,905)                     | (48,637)        |
| ცვეთა                                  | -        | -                     | (22,742)                   | -                       | (1,673)                     | (24,415)        |
| <b>დაგროვილი ცვეთა 31.12.2018</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>              | <b>(61,473)</b>            | <b>-</b>                | <b>(11,578)</b>             | <b>(73,051)</b> |
| <b>საბალანსო ღირებულება</b>            |          |                       |                            |                         |                             |                 |
| საბალანსო ღირებულება 01.01.2017        | -        | -                     | 33,181                     | -                       | 7,132                       | 40,313          |
| საბალანსო ღირებულება 31.12.2017        | -        | -                     | 73,647                     | -                       | 5,459                       | 79,106          |
| საბალანსო ღირებულება 31.12.2018        | -        | -                     | 69,329                     | -                       | 3,346                       | 72,675          |

\_\_\_\_\_/ დირექტორი /

\_\_\_\_\_/ მთავარი ბუღალტერი /

## 6. მარაგები

|                      | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ნედლეული და მასალები | 3,576,945         | 3,965,370         | 3,894,885         |
| სხვა მარაგი          | 4,777             | 4,195             | 1,056             |
| <b>სულ მარაგები</b>  | <b>3,581,722</b>  | <b>3,969,565</b>  | <b>3,895,942</b>  |

## 7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                          | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | -                 | -                 | -                 |
| გადახდილი ავანსები                       | 16,622            | 27,444            | 29,240            |
| სხვა მოთხოვნები                          | -                 | -                 | -                 |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</b>    | <b>16,622</b>     | <b>27,444</b>     | <b>29,240</b>     |

## 8. ფული და ფულის ექვივალენტები

|                                        | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ნაღდი ფული საღაროში                    | 106,377           | 86,137            | 41,231            |
| ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში      | 166,453           | 77,285            | 67,707            |
| <b>სულ ფული და ფულის ექვივალენტები</b> | <b>272,830</b>    | <b>163,422</b>    | <b>108,938</b>    |

\_\_\_\_\_/ დირექტორი /

\_\_\_\_\_/ მთავარი ბუღალტერი /

## 9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                                          | 31/12/2018      | 31/12/2017       | 01/01/2017     |
|------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ       | -               | -                | -              |
| მიღებული ავანსები                        | (2,158)         | -                | -              |
| გადასახდელი ხელფასები                    | -               | -                | -              |
| სხვა                                     | (10,558)        | (123,141)        | (4,955)        |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b> | <b>(12,716)</b> | <b>(123,141)</b> | <b>(4,955)</b> |

## 10. შემოსავალი

|                                   | 2018             | 2017             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან | 5,765,611        | 5,960,537        |
| შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან |                  |                  |
| <b>სულ შემოსავალი</b>             | <b>5,765,611</b> | <b>5,960,537</b> |

## 11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                                          | 2018             | 2017             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.            | 3,558,131        | 3,906,839        |
| რეალიზებული მომსახურების თვითღ.          |                  |                  |
| <b>სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.</b> | <b>3,558,131</b> | <b>3,906,839</b> |

\_\_\_\_\_/ დირექტორი /

\_\_\_\_\_/ მთავარი ბუღალტერი /

## 12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                              | 2018             | 2017             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| შრომის ანაზღაურება                           | 586,696          | 619,387          |
| ცვეთა ამორტიზაცია                            | 24,415           | 18,938           |
| სხვა ხარჯი                                   | 120,489          | 596,363          |
| კომუნალური ხარჯი                             | 130,167          | 50,847           |
| იჯარის ხარჯი                                 | 1,073,985        | 719,693          |
| რეკლამის ხარჯი                               |                  | -                |
| <b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>1,935,751</b> | <b>2,005,229</b> |

\_\_\_\_\_/ დირექტორი /

\_\_\_\_\_/ მთავარი ბუღალტერი