

შპს MAX-TRANS GEORGIA

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2018 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საბალანსო უწყისი

	31.12.2018.	31.12.2017
აქტვები		
ფულ და ფულს ეკვივალენტები	81 665	867 639
სავაჭრომოხონები	2 109 121	1 067 603
გადხდოლ ავანსები	36 372	75 320
სხვა მიმდნარე აქტვები	40 241	4 635
მარგები		
მზ პრფუცია	820 854	449 392
სხვა	11 490	68
სხვა აქტვები	-	-
სხვა არმატრიალური აქტვები	-	-
ძირითად საშუალებები	3 361 203	3 562 777
სხვა გრძელადანი აქტვები	-	-
სულაქტვები	6 460 947	6 027 435
	-	-
ვალებულებები		
სავაჭროვალებულებები	979 120	1 020 195
მიღებულ ავანსები	17 739	17 739
ვალებულებები თანამშრომელთა მიმართ	400	-
საგადასახადვალებულებები	66 406	6 486
მიმდნარე სასესხოვალებულებები	267 660	-
გრძელადანი სასესხოვალებულებები	3 515 110	3 910 183
სხვა ვალებულებები	31 472	31 472
სულავალებულებები	4 877 908	4 986 076
საკუარი კაპიტალ		
გაუნაწილებელ მოგება / ზრალ	1 583 039	1 041 359
სულსაკუარი კაპიტალ	-	-
სულსაკუარი კაპიტალ და ვალებულებები	6 460 947	6 027 435

შპს MAX-TRANS GEORGIA

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

მ. მაღაყმაძე
გ. დიასამიძე

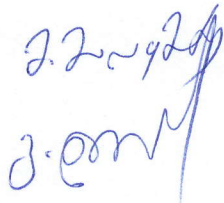
მ. მაღაყმაძე

გ. დიასამიძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018
ნეტომონაგები	14 913 923
საქონლს გაყიდვიდან	11 653 877
მომსახურების გაწევიდან	3 260 045
	-
რეალურ პრადუქციის თვითღირებულება	(10 695 297)
საწყისი მარგები	449 460
მარგების შესყიდვა	11 078 182
გადმოწვევების დანახარჯები	
საბოლოო მარგები	832 345
საერთო მოგება	4 218 626
	-
სხვა შემოსავალ / ხარჯი	(14 506)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(338 278)
იჯარის ხარჯი	(60 000)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(477 263)
საპროცენტო ხარჯი	(252 613)
ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(2 431 050)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3 573 710)
	-
საოპერაციო მოგება	644 915
	-
სხვა წმინდა არსაოპერაციო შემოსავალ / (ხარჯი)	(17 527)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(85 708)
მოგების გადასახადი	-
მოგება / (ზარალი)	541 680
	-
კაპიტალ საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 041 359
კაპიტალ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 583 039

შპს MAX-TRANS GEORGIA
დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:


მ. მალაყმაძე
გ. დიასამიძე

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 422 315)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	743 255
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(21 205)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(700 265)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(85 708)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	867 639
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	81 665

შპს MAX-TRANS GEORGIA

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

Handwritten signatures in blue ink.

მ. მაღაყმაძე

გ. დიასამიძე

შპს MAX-TRANS GEORGIA

შპს MAX-TRANS GEORGIA („კომპანია“) დაარსდა 2008 17 დეკემბერს და მდებარეობს საქართველოში, კერძოდ ქალაქ ბათუმში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 245623909 .

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელი იყო ფიზიკური პირი მალხაზ მალაყმაძე პ/ნ 61006012322.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საერთაშორისო სახმელეთო გადაზიდვები თურქეთის მიმართულებით, ასევე საქართველოს ტერიტორიაზე. გარდა ამისა კომპანია ახდენს სარემონტო მასალებისა და ფრინველის გაყინული ხორცის (ძირითადად ქათმის) ნაწილების იმპორტსა და საბითუმო რეალიზაციას.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, საქართველო, ბათუმი, ჭავჭავაძის ქ., №21 ბ.6.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

1. **ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა**

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში:

	სასარგებლო ვადა წლებში:	გამოყენების
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5	
შენობა-ნაგებობები	20	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	
სატრანსპორტო საშუალებები	5	
სხვა ძირითადი საშუალებები	5	

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს 2018 წელში საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადს.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად. მზა პროდუქციის თვითღირებულება გაანგარიშებულია ყველა დანახარჯის გათვალისწინებით, რაც აღრიცხვის სტანდარტების შესაბამისად წარმოადგენს მის მაკომპლექტებელს.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე დეპონირებულ ფულად სახსრებს. რომელზე წვდომაც კომპანიას შეუზღუდავად გააჩნია და რომელიც შეუძლია გამოიყენოს ნებისმიერ დროს. კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს სს **საქართველოს ბანკში**. როგორც ეროვნულ ისე უცხოურ ვალუტაში. საბანკო ანგარიშებზე ასახული ინფორმაცია სრულად შეესაბამება ბუღალტრულ მონაცემებს. პერიოდის ბოლოს სავალუტე ანგარიშებზე არსებული სავალუტე ნაშთი წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით, საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა, კერძოდ ტვირთების საერთაშორისო გადაზიდვა გათავისუფლებულია დამატებული ღირებულების გადასახადისაგან ჩათვლის უფლებით სსკ-ის მუხლი 168 შესაბამისად.

სესხები. სესხები აღირიცხება რეალური ღირებულებით, კერძოდ საანგარშო პერიოდის ბოლოს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი. უცხოელ კონტრაგენტებთან ანგარიშსწორებისას იყენებს უცხოურ ვალუტას აშშ დოლარის სახით.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერი 2018
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6766
ლარი/1 ევრო	3.0701

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე ისეთი ოპერაციების დროს, რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.

- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის პერიოდში. კომპანიას 2018 წლისათვის არა აქვს რაიმე საპენსიო ან მსგავსი დახმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუ კონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე. თუმცა 2018 წლის შემდგომ პერიოდში კომპანია აქტიურ საქმიანობას აღარ ახორციელებს, თუმცა კომპანიის გაუქმება არ იგეგმება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება შეფასების საქმეა და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია

კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნოლოგიური განვითარების; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

3. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ ყოფილა დაგირავებული.

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობა- ნაგებობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2018	62 531	2 139 785	2 661 725	205 234	5 069 276
შესყიდვა	274 207	0		39 387	313 594
რეალიზაცია	11 703	108 725			120 428
ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	325 035	2 031 060	2 661 725	244 622	5 262 442
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2018	19 017	1 265 030	130 949	91 502	1 506 499
ცვეთის ხარჯი	38 936	270 959	133 086	34 281	477 263
რეალიზებულის ცვეთა	2 315	80 207			82 522
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018	55 638	1 455 783	264 036	125 784	1 901 240
წმინდა საბალანსო ღირებულება	269 397	575 278	2 397 690	118 838	3 361 203
1 იანვარი 2018	43 514	874 755	2 530 776	113 732	3 562 777
31 დეკემბერი 2018	269 397	575 278	2 397 690	118 838	3 361 203

4. მარაგები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
საქონელი	820 854	449 392
ნედლეული და მასალა	11 490	68
სულ მარაგები	832 344	449 460

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	2 109 121	1 067 603
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	36 372	75 320
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	40 241	4 635
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	2 185 734	1 147 558

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ფული ბანკში	1 126	1 215
ფული სალაროში	80 540	866 424
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	81 665	867 639

7. საწესდებო კაპიტალი

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ნებადართული და გადახდილი კაპიტალი არ გააჩნდა.

8. სასესხო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სესხების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	ვალუტა	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სს საქართველოს ბანკი 3988167	აშშ დოლარი	287 467	403 498
სს საქართველოს ბანკი 2446192	აშშ დოლარი	449 937	490 467
სს საქართველოს ბანკი 3422657	აშშ დოლარი	654 465	784 515
სს საქართველოს ბანკი 3422657	აშშ დოლარი	2 123 241	2 231 703
სს საქართველოს ბანკი	აშშ დოლარი	267 660	-
სულ მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		3 782 770	3 910 183

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო ვალდებულებები	979 120	1 020 195
მიღებული ავანსები	17 739	17 739
გადასახდელი ხელფასები	400	-
საგადასახადო ვალდებულება	66 406	6 486
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	31 472	31 472
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	1 095 137	1 075 893

10. შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან

შემოსავალი შედგება საქონლის გაყიდვიდან და ამ გაყიდვის თანმხლები მომსახურების მიწოდებიდან მიღებული შემოსავლებისაგან:

	2018
შემოსავალი ადგილობრივი რეალიზაციიდან	11 653 877
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	3 260 045
სულ შემოსავალი	14 913 923

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2018
რემონტის ხარჯები	279 829.20
ბანკის მომსახურების ხარჯი	56 576.76
სოციალური დანარიცხები	3 595.86
საერთაშორისო გადაზიდვასთან დაკავშირებული ხარჯი	1 463 926.12
სამიწვლინებო ხარჯი	378 048.07
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	8 673.66

კომუნიკაციის ხარჯები	5 559.34
დაზღვევის ხარჯები	6 174.69
საწვავის ხარჯები	129 171.74
რემონტის ხარჯები	6 000.00
კომპიუტერის ხარჯები	14 728.67
სხვა საგადასახადო ხარჯები	38 626.99
სხვა საერთო ხარჯები	40 138.57
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2 431 050

12. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

13. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტიან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

საპროცენტო რისკი. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების უმნიშვნელო მოცულობისაა.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

14. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ბალანსები დაკავშირებულ მხარეებთან კომპანიას არ გააჩნია.

15. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.