

სს ბაუმარკეტი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-21

სს ბაუმარკეტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	12/31/2018	1/1/2018
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	1,529,101	1,620,590
არამატერიალური აქტივები	9	6,942	7,922
საინვესტიციო ქონება	10	3,284,840	3,050,000
გრძელვადიანი აქტივები		4,820,882	4,678,512
მარაგები	11	701,181	621,755
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	25,469	18,422
გადახდილი ავანსები		5,535	6,111
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	-
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	13	38,471	36,256
მიმდინარე აქტივები		770,656	682,544
სულ აქტივები		5,591,538	5,361,056
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,215,462	2,050,462
გაუნაწილებელი მოგება		1,126,682	1,214,847
სულ კაპიტალი		3,342,144	3,265,309
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	15	972,471	820,916
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		972,471	820,916
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	848,791	811,259
მოკლევადიანი სესხები	15	417,639	570,584
საგადასახადო ვალდებულებები		10,493	-107,013
მიმდინარე ვალდებულებები		1,276,923	1,274,830
სულ ვალდებულებები		2,249,394	2,095,746
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5,591,538	5,361,056

დირექტორები -----

თ თევზაძე

მთავარი ბუღალტერი -----

მ. მახარაშვილი

სს ბაუმარკეტი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლისთვის

ლარი	შენიშვნა	2018
შემოსავალი		1,530,061
რეალიზებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		(1,144,344)
სრული მოგება		385,716
სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	5	255,488
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(583,594)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		57,610
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	7	(145,776)
მოგება დაბეგვრამდე		(88,166)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
მოგება წლის განმავლობაში		(88,166)
სხვა სრული შემოსავალი		
<i>ერთეულები, რომლებიც არასოდეს იქნება კლასიფიცირებული მოგებად ან ზარალად</i>		-
სხვა მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		(88,166)

დირექტორები -----

თ თევზაძე

მთავარი ბუღალტერი -----

მ. მახარაშვილი

სს ბაუმარკეტი

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	2,052,462	1,214,847	3,265,309
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	165,000	-	165,000
წლის მოგება	-	(88,166)	(88,166)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,215,462	1,126,682	3,342,144

დირექტორები -----

თ. თევზაძე

მთავარი ბუღალტერი -----

მ. მახარაშვილი

სს ბაუმარკეტი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2018 წლისათვის

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	12/31/2018
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,747,639
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,446,721)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(238,965)
გადახდილი გადასახადები	(8,883)
გადახდილი მოგების გადასახადი	-
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(14,751)
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>38,318</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(54,794)
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(54,794)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
საწესდებო კაპიტალის შევსება	165,000
სესხების მიღება	300,000
სესხების დაფარვა	(336,579)
გადახდილი პროცენტი	(109,728)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>18,693</u>
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	(1)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	2,215
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	36,256
<u>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</u>	<u>38,471</u>

დირექტორები -----

თ. თევზაძე

მთავარი ბუღალტერი -----

მ. მახარაშვილი

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) ორგანიზაცია და საქმიანობა

სს ბაუმარკეტი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა საქართველოში 1998 წლის 28 სექტემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. 2014 წლის 26 ნოემბერს „კომპანიამ“ შეიცვალა ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა და სახელი, კერძოდ შპს ლდ.. გარდაიქმნა სს ბაუმარკეტად, რომლის რეგისტრაციის ნომერია: 204909073. სს ქებული კლიმატმა შეიძინა 100 %-იანი წილი 2012 წელს შპს „ლდ“-ში.

სს ბაუმარკეტის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: ქ. რუსთავი; ლეონოძის მიმდ. ტერიტორია, საქართველო.

„კომპანიის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით და მოწყობილობებით, სამშენებლო მასალების ყიდვა/გაყიდვა.

„კომპანიის“ კაპიტალის წილების პროცენტული ფლობა 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

წილის მფლობელები	12/31/2018	1/1/2018
ქებული კლიმატი	100%	100%

ფინანსური ინფორმაცია შედგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მოთხოვნების დაცვით.

ფინანსური ინფორმაცია ნებადართულია გამოსაცემად 2020 წლის 11 მარტი.

ბ) საქართველოს ბიზნეს გარემო

„კომპანიის“ საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, „კომპანია“ დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნის ბაზრებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი ბაზრები ჯერ კიდევ განვითარების ეტაპზეა და განიცდის სხვადასხვა ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რომლებიც სხვა სამართლებრივ და ფისკალურ დაბრკოლებებთან ერთად, სირთულეებს უქმნის საქართველოს ტერიტორიაზე მომუშავე კომპანიებს. წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას „კომპანიის“ ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა კომპანიის მსს ფასს-ზე გადასვლის ხელშეწყობის მიზნით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

4. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა კომპანიის მსს ფასს-ზე გადასვლის ხელშეწყობის მიზნით 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად ფინანსური ინფორმაციის მომზადება მოითხოვს გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას. მოითხოვება ასევე ხელმძღვანელობის მიერ განსჯის გამოყენება კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას. საკითხები, რომელთა მიმართ შედარებით მაღალი დონის განსჯის გამოყენებაა საჭირო, რთულია ან სპეციალური დანიშნულების წინასწარი ფინანსური ინფორმაციისთვის მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოითხოვს, გამჟღავნებულია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებში.

მსს ფასს სტანდარტების პირველად შემოღება. ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლამდე კომპანიას არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება და მას წარსულში არ მოუმზადებია ფინანსური ანგარიშგება.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის 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.

საწარმოთა გაერთიანება

საწარმოთა შეძენას ჯგუფი აღრიცხავს აქტივების ჯგუფის შეძენის სახით გადახდილი კომპენსაციის მიხედვით, რადგან შეძენილი საწარმოები შეძენისას არ წარმოდგენენ სამეურნეო ერთეულს (ბიზნესს) მსს ფასს-ის მე-19 განყოფილების *საწარმოთა გაერთიანება და გუდვილი* მიხედვით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით.

დაგროვებითი ქულების პროგრამა. „კომპანიას“ აქვს ხელოსან ფიზიკურ პირებთან „პარტნიორის ბარათის“ პროგრამა. პროგრამის ფარგლებში ხელოსნები, რომელთაც მოყავთ კლიენტები, აგროვებენ ქულებს, რომლებიც შემდგომში შეუძლიათ გაიტანონ ფულის სახით ან/და მიიღონ ფასდაკლება შეძენილ საქონელზე. ქულები აღიარდება თავდაპირველი გაყიდვის ოპერაციის ინდივიდუალური იდენტიფიცირებადი კომპონენტის სახით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

გადასახადები

i) მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

iii) საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებების სასიცოცხლო პერიოდები ჯგუფების მიხედვით შემდეგნაირია:

შენობები	30 წელი
ნაგებობები	10-20 წელი
მანქანა-დანადგარები	
ოფისის აღჭურვილობა	3-7 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	
სატრანსპორტო საშუალებები	10-12 წელი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის კომპანიის მიერ ფლობილი ქონება საიჯარო შემოსავლის ან კაპიტალის ფასის გაზრდისთვის, ან ორივე მიზეზით, და არ არის კომპანიის მიერ ათვისებული საკუთარი საოპერაციო საქმიანობების განსახორციელებლად.

2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიის“ ხელმძღვანელობამ განსაზღვრა საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულება გასაყიდ ღირებულებაზე გაყიდვის ღირებულების გამოკლებით. საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრა მიმდინარე ოპერაციებში ბაზრის ფასების ან მსგავს ადგილმდებარეობაზე და მსგავსი ფიზიკური მახასიათებლების მქონე ქონების გამოცხადებული მოთხოვნილი ფასების საფუძველზე.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე მათი სავარაუდო სასარგებლო ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის

მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს გადაიხედება, პერსპექტიულ საფუძველზე გაკეთებული ნებისმიერი შეფასების გათვალისწინებით.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

კომპანიის არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო და სხვადასხვა კომპიუტერულ პროგრამებს. არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასიცოცხლო მომსახურების ვადა შეუზღუდავია, ერიცხება 10 წლიან სასარგებლო მომსახურების ვადაზე ამორტიზაცია, ხოლო დანარჩენს გამოყენების ვადის მიხედვით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა FIFO პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარელიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

5. სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

ლარი	12/31/2018
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	(66)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ზედმეტობა	23,397
სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(2,683)
საინვესტიციო ქონების გადაფასებიდან მიღებული მოგება/(ზარალი), წმინდა	234,840
სულ სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	255,488

6. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	12/31/2018
შრომის ანაზრაურება	(300,026)
ამორტიზაცია და ცვეთა	(110,240)

ა/მანქანის რემონტის ხარჯი	(1,652)
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	(820)
დაზღვევა	(18,199)
რეკლამის ხარჯი	(12,854)
ბანკის საკომისიო	(13,702)
გადაზიდვის ხარჯი	(483)
პროგრამული ხარჯი	(4,455)
იჯარა	(1,271)
კომპიუტერის ხარჯი	(124)
კომუნალური ხარჯი	(41,711)
კომუნიკაციის ხარჯი	(11,442)
საკანცელარიო ხარჯი	(1,481)
სამეურნეო ხარჯი	(23,134)
საწვავის ხარჯი	(5,265)
საგადასახადო ხარჯი	(22,464)
დაცვის ხარჯი	(1,251)
საექვო მოთხოვნების ხარჯი	(6,448)
წარმომადგებლობითი ხარჯი	(4,466)
სხვადასხვა ხარჯები	(2,106)
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(583,594)

7. ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი

ლარი	12/31/2018
საპროცენტო ხარჯი	(115,284)
კურსთაშორის სხვაობიდან წმ. შემოსავალი/ზარალი	(30,491)
სულ ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	<u>(145,776)</u>

8. ძირითადი საშუალებები

ლარი	მიწა და შენობები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	საოფისე ტექნიკა და სხვა ავეჯი	სულ ძირითადი საშუალებები
მთლიანი საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 1 იანვარს	1,187,479	76,425	526,019	1,789,923
აკუმულირებული ცვეთა	(44,939)	(12,486)	(111,907)	(169,332)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 01 იანვრისთვის	1,142,539	63,939	414,112	1,620,590
შემოსვლები	3,774		14,655	18,429
გასვლები			(658)	(658)
ცვეთის ხარჯი	(33,831)	(6,369)	(69,061)	(109,260)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,112,482	57,570	359,048	1,529,101
მთლიანი საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,191,253	76,425	540,016	1,807,694
აკუმულირებული ცვეთა	(78,771)	(18,854)	(180,968)	(278,593)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,112,482	57,570	359,048	1,529,101

მიწა და საინვესტიციო ქონება დატვირთულია იპოთეკით სესხების უზრუნველყოფის მიზნით სს პროკრედიტ ბანკის სასარგებლოდ.

9. არამატერიალური აქტივები

ლარი	ბუღალტრული პროგრამა
მთლიანი საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 1 იანვარს	9,800
დაგროვილი ამორტიზაცია	(1,878)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	7,922
მიღებულია 2018 წლის საანგარიშო პერიოდში	-
დარიცხული ამორტიზაცია	(980)
გასული	-
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	6,942
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,942

10. საინვესტიციო ქონება

ლარი	2018
საინვესტიციო ქონება რეალური ღირებულებით, 1 იანვარს	3,050,000
რეალური ღირებულების შემოსულობა, გამოკლებული ზარალი	234,840
საინვესტიციო ქონება რეალური ღირებულებით, 31 დეკემბერს	3,284,840

11. მარაგები

ლარი	12/31/2018	1/1/2018
საქონელი	698,243	615,011
საწვავი	2,074	687
სამეურნეო ინვენტარი	864	6,057
სულ მარაგები	701,181	621,755

12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	12/31/2018	1/1/2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	31,916	18,271
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	152
საეჭვო ვალების ანარიცხები	(6,448)	-
სულ მოთხოვნები	25,469	18,422

13. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი

ლარი	12/31/2018	1/1/2018
ფულადი სახსრები ლარში	34,339	21,736
ფულადი სახსრები დოლარში	-	-
ფულადი სახსრები ევროში	-	-
სულ ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	34,339	21,736
ნაღდი ფული ლარში	4,133	14,519
სულ ნაღდი ფული	4,133	14,519

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ძირითადი ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში, თიბისი ბანკში და პროკრედიტ ბანკში; ორივე ბანკს „Standard and Poor’s“-ის და „Fitch“-ის BB-შეფასება აქვთ. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტების ნაშთები არც ვადაგადაცილებულია და არც გაუფასურებული. „კომპანია“ არ მოელის რომელიმე კონტრაგენტის მიერ ვალდებულებების შეუსრულებლობას.

14. ვალდებულებები

ლარი	12/31/2018	1/1/2018
მოკლევადიანი სესხები	417,639	570,584
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	841,458	806,249
მიღებული ავანსები	7,265	5,010
ვალდებულება პერსონალის წინაშე	68	-
საგადასახადო ვალდებულებები	10,493	(107,013)
სულ ვალდებულებები	1,276,923	1,274,830

15. ნასესხები თანხები

ლარი	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დაფარვის ვადა	12/31/2018	1/1/2018
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2026	64,025	68,010
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2019	62,328	116,075
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2020	67,032	120,467
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2020	86,850	137,943
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2020	48,023	73,195
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2025	303,065	325,447
სს „პროკრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2025	203,237	218,087

სს „პროგრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2025	205,059	219,728
სს „პროგრედიტ ბანკი“	USD	7.10%	2026	105,836	112,547
				244,655	-
სს „პროგრედიტ ბანკი“	GEL	12.00%	2021		
სულ სესხები და ნასესხები თანხები				1,390,110	1,391,500

ნასესხები თანხები უზრუნველყოფილია კომპანიის უძრავი ქონებით (მიწა და შენობები, საინვესტიციო ქონება).

16. სააქციო კაპიტალი

2018 წლის და 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის, კომპანიის სააქციო კაპიტალი შეადგენდა 860,040 ლარს, საკუთრებაში არსებული ფასიანი ქაღალდების 100 %-ის მფლობელია ქებული კლიმატი

ჩვეულებრივი აქციების მფლობელები უფლებამოსილნი არიან მიიღონ დივიდენდები, როგორც ეს დრო და დრო განისაზღვრება და თითოეული აქციით ფლობენ ერთი ხმის უფლებას კომპანიის შეხვედრებზე.

17. საკრედიტო რისკის გავლენა

ა) ფინანსური რისკების მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, „კომპანია“ დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი

წინამდებარე შენიშვნა წარმოადგენს ინფორმაციას „კომპანიაზე“ ზემოთ მოყვანილი თითოეული რისკის გავლენის, ასევე მათი შეფასებისა და მართვისათვის „კომპანიის“ მიზნების, პოლიტიკებისა და პროცესების და „კომპანიის“ ხელმძღვანელობის მიერ კაპიტალის მართვის შესახებ. სხვა თანხობრივად გამოხატული ახსნა-განმარტებები მოყვანილია წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ბ) რისკების მართვის სტრუქტურა

„კომპანიის“ ხელმძღვანელობას ეკისრება საერთო პასუხისმგებლობა „კომპანიის“ რისკის მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე. „კომპანიის“ ხელმძღვანელობა ვალდებულია განავითაროს და მონიტორინგი გაუწიოს ორგანიზაციის რისკების მართვის პოლიტიკას.

„კომპანიის“ რისკის მართვის პოლიტიკა დადგენილია „კომპანიაზე“ რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზისთვის, რისკის შესაბამისი ლიმიტების დაცვის მონიტორინგისთვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო

მდგომარეობისა და „კომპანიის“ საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად. „კომპანიას“ მიზნად აქვს ტრენინგების, ხელმძღვანელობის სტანდარტებისა და პროცედურების მეშვეობით ჩამოაყალიბოს დისციპლინური და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო, რომლის მიხედვითაც ყველა თანამშრომელს ეცოდინება თავისი როლი და ვალდებულება.

გ) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის „კომპანიის“ ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის ხელშემკვერელი მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. საკრედიტო რისკი „კომპანიას“ ძირითადად წარმოეშვება სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნებიდან და საინვესტიციო ქაღალდებიდან.

საკრედიტო რისკის გავლენა

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების დაუფარავობის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებიდან და ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა). კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას.

ლარი	საბალანსო ღირებულება	საბალანსო ღირებულება
	12/31/2018	1/1/2018
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	25,469	18,422
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	38,471	36,256
	63,940	54,678

კომპანია საკრედიტო რისკების ჯგუფურ და ინდივიდუალურ შეფასებას ახორციელებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

დ) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის იმის რისკი, რომ „კომპანია“ ვერ შეძლებს დაფაროს თავისი ფინანსური ვალდებულებები ფულადი სახსრებით ან ფინანსური აქტივებით. ლიკვიდურობის მართვის „კომპანიის“ მიდგომა არის, რამდენადაც შესაძლებელია, გადამოწმება იმისა, რომ ვალდებულების გაჩენისას, „კომპანიას“ ყოველთვის ჰქონდეს დავალიანების შესაბამისი ლიკვიდურობა, როგორც ჩვეულ, ისე - სტრესულ მდგომარეობაში, მისი რეპუტაციის ქვეშ დაყენების და დანაკარგების წარმოშობის გარეშე.

ფულადი სახსრების დიდი ნაწილი (90 %) განთავსებულია მიმდინარე ანგარიშზე ბანკებში, რომელიც ასევე ამყარებს „კომპანიის“ ლიკვიდურობას.

ლარი	12/31/2018	1/1/2018
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	848,791	811,259

ე) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსებს, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს „კომპანიის“ მფლობელობაში არსებული ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკებზე დამოკიდებულების მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების ფარგლებში, ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

ვ) კაპიტალის მართვა

„კომპანიის“ საქმიანობიდან გამომდინარე, მას არ აქვს ფორმალური კაპიტალის მართვის პოლიტიკა. გარდა ამისა, „კომპანია“ არ ექვემდებარება კაპიტალთან დაკავშირებულ გარე მოთხოვნებს. „კომპანიის“ კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებს მისი მფლობელი.

18. პირობითი ვალდებულებები

ა) საგადასახადო პირობითი ვალდებულებები საქართველოში

საქართველოს საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და მისთვის დამახასიათებელია კანონმდებლობის, ოფიცილური განცხადებებისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების ხშირი ცვლილება, რომელიც ხშირად ბუნდოვანი და წინააღმდეგობრივია და სხვადასხვა საგადასახადო ორგანოს მიერ სხვადასხვაგვარად განიმარტება. საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევის შემთხვევაში, საგადასახადო ორგანოს არ შეუძლია „კომპანიას“ დააკისროს დამატებითი საგადასახადო ვალდებულება, ჯარიმა ან საურავი, თუ სამართალდარღვევიდან სამი წელია გასული.

ზემოთხსენებული საგადასახადო ვითარებები ქმნის საგადასახადო რისკებს, რომლებიც საქართველოში უფრო არსებითია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. ხელმძღვანელობის აზრით, იგი ადეკვატურად ასრულებს საგადასახადო ვალდებულებებს, საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციების, ოფიცილური აქტებისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების შესაბამისად. თუმცა, შესაბამისი უწყებების ინტერპრეტაციები შესაძლოა განსხვავდებოდეს და წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე მათი გავლენა (იმ შემთხვევაში, თუ უწყებები წარმატებით განახორცილებენ მათ ინტერპრეტაციებს) შესაძლოა მნიშვნელოვანი იყოს.

ბ) გარემოს დაცვასთან დაკავშირებული საკითხები

საქართველოში კანონმდებლობა გარემოს დაცვის დარგში ვითარდება. „კომპანია“ პერიოდულად ახორციელებს თავისი მოვალეობების შეფასებას გარემოს დაცვის კანონმდებლობის შესაბამისად. როგორც კი წარმოიქმნება ვალდებულება, ხდება მისი აღიარება. პოტენციური ვალდებულებების, რომლებიც შეიძლება წარმოიქმნას არსებულ წესებში ან კანონმდებლობაში ცვლილებების და ასევე სამოქალაქო საქმეებთან დაკავშირებული სასამართლო პროცესების შედეგად, შეფასება

შეუძლებელია, მაგრამ შეიძლება მნიშვნელოვანი ზემოქმედება მოახდინოს. მოქმედი კანონმდებლობის თანახმად, სამართალგამოყენების არსებული კლიმატის გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ „კომპანიას“ გარემოსათვის ზიანის მიყენებასთან ან გარემოს აღდგენასთან დაკავშირებით არა აქვს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები.

19. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ა) ოპერაციები მმართველ რგოლთან

ხელმძღვანელობის მმართველმა რგოლმა წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება, რომელიც გათვალისწინებულია სახელფასო ხარჯებში (იხ. მე-6 შენიშვნა):

ლარი	12/31/2018
ხელფასი და ბონუსები	83,013

ბ) ოპერაციები სათაო კომპანიასთან

ლარი	12/31/2018
<i>სს ქებული კლიმატი</i>	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (საქონლის რეალიზაცია)	5,465
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (საიჯარო შემოსავალი)	105,840
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (საქონლის შეძენა)	14,222
მიღებული ავანსი (ნაშთი)	5,325
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (ნაშთი)	151,574

დირექტორები:

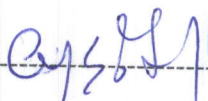
მთავარი ბუღალტერი:

სს ბაუმარკეტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	12/31/2018	1/1/2018
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	1,529,101	1,620,590
არამატერიალური აქტივები	9	6,942	7,922
საინვესტიციო ქონება	10	3,284,840	3,050,000
გრძელვადიანი აქტივები		4,820,882	4,678,512
მარაგები	11	701,181	621,755
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	25,469	18,422
გადახდილი ავანსები		5,535	6,111
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	-
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	13	38,471	36,256
მიმდინარე აქტივები		770,656	682,544
სულ აქტივები		5,591,538	5,361,056
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,215,462	2,050,462
გაუნაწილებელი მოგება		1,126,682	1,214,847
სულ კაპიტალი		3,342,144	3,265,309
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	15	972,471	820,916
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		972,471	820,916
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	848,791	811,259
მოკლევადიანი სესხები	15	417,639	570,584
საგადასახადო ვალდებულებები		10,493	-107,013
მიმდინარე ვალდებულებები		1,276,923	1,274,830
სულ ვალდებულებები		2,249,394	2,095,746
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5,591,538	5,361,056

დირექტორები

მთავარი ბუღალტერი



თ. თევზაძე
მ. მახარაშვილი



სს ბაუმარკეტი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლისთვის

ლარი	შენიშვნა	2018
შემოსავალი		1,530,061
რეალიზებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		(1,144,344)
სრული მოგება		385,716
სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	5	255,488
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(583,594)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		57,610
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	7	(145,776)
მოგება დაბეგვრამდე		(88,166)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
მოგება წლის განმავლობაში		(88,166)
სხვა სრული შემოსავალი		
ერთეულები, რომლებიც არასოდეს იქნება კლასიფიცირებული მოგებად ან ზარალად		-
სხვა მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		(88,166)

დირექტორები

[Handwritten signature]

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]



თ თევზაძე

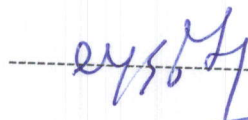
მ. მახარაშვილი

სს ბაუმარკეტი

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	2,052,462	1,214,847	3,265,309
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	165,000	-	165,000
წლის მოგება	-	(88,166)	(88,166)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,215,462	1,126,682	3,342,144

დირექტორები



მთავარი ბუღალტერი





თ. თევზაძე

მ. მახარაშვილი

სს ბაუმარკეტი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2018 წლისათვის

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	12/31/2018
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,747,639
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,446,721)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(238,965)
გადახდილი გადასახადები	(8,883)
გადახდილი მოგების გადასახადი	-
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(14,751)
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>38,318</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(54,794)
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(54,794)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
საწესდებო კაპიტალის შევსება	165,000
სესხების მიღება	300,000
სესხების დაფარვა	(336,579)
გადახდილი პროცენტი	(109,728)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>18,693</u>
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	(1)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	2,215
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	36,256
<u>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</u>	<u>38,471</u>

დირექტორები

მთავარი ბუღალტერი



თ. თევზაძე

მ. მახარაშვილი

შეუძლებელია, მაგრამ შეიძლება მნიშვნელოვანი ზემოქმედება მოახდინოს. მოქმედი კანონმდებლობის თანახმად, სამართალგამოყენების არსებული კლიმატის გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ „კომპანია“ გარემოსათვის ზიანის მიყენებასთან ან გარემოს აღდგენასთან დაკავშირებით არა აქვს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები.

19. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ა) ოპერაციები მმართველ რგოლთან

ხელმძღვანელობის მმართველმა რგოლმა წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება, რომელიც გათვალისწინებულია სახელფასო ხარჯებში (იხ. მე-6 შენიშვნა):

ლარი	12/31/2018
ხელფასი და ბონუსები	83,013

ბ) ოპერაციები სათაო კომპანიასთან

ლარი	12/31/2018
სს ქებული კლიმატი	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (საქონლის რეალიზაცია)	5,465
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (საიჯარო შემოსავალი)	105,840
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (საქონლის შეძენა)	14,222
მიღებული ავანსი (ნაშთი)	5,325
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (ნაშთი)	151,574

დირექტორები:

მთავარი ბუღალტერი:

