

შპს "თორი"

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	189	96423	196559
სავაჭრო მოთხოვნები	58767		
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	696250	5320	7457
მარაგები	4556331	4875160	3555961
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	4556331	4875160	3555961
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	427350	538215	503664
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	1165816		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	6904703	5515118	4263641
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	81765	160044	156390
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		4506379	2669615
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11819	2240	
საგადასახადო ვალდებულებები			92192
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	331807	314016	527605
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	5301751	147063	207132
სულ ვალდებულებები	5727142	5129742	3652934
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი			
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები	1177561	385376	610707
სულ საკუთარი კაპიტალი	1177561	385376	610707
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6904703	5515118	4263641

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2018	
ნეტო ამონაგები	385216	198094	
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	7697		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	318752	196214	
სხვა	58767	1880	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-369598	-124526	
საწყისი მარაგები	4875160	3555961	
მარაგების შესყიდვა	50769	1443725	
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	4556331	4875160	
საერთო მოგება	15618	73568	
სხვა შემოსავალი	6317	832	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-131667	-33376	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-26192	-23394	
საპროცენტო შემოსავალი:		908	
საპროცენტო ხარჯი :	-38189	-64990	
იჯარის ხარჯი	-12324	-35505	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-112121	-95725	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-314176	-251250	
საოპერაციო მოგება	-298558	-177682	
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-6446	-36680	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	65562	-10969	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-239442	-225331	
მოგების გადასახადი	0	0	
მოგება/(ზარალი)	-239442	-225331	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-239442	-225331	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	385376	610707	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1031627		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1177561	385376	

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „თორი“

შპს „თორი“ რეგისტრირებულია 2015 წლის 05 მაისს მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად;

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ჭავჭავაძის გამზ.#55;

საგადასახდო საიდენტიფიკაციო ნომერი: 426112299

შპს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა;

შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკის შემუშავებისას გამოყენებულია:

1. საქართველოს კანონი “მეწარმეთა შესახებ”;
2. მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი;
3. მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 ნოემბრიდან და გამოყენებული იქნება საწარმოს ფუნქციონირების მთელ პერიოდში;
4. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება საქართველოს პარლამენტთან არსებული ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების კომისიის მიერ დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმის სტრუქტურის შესაბამისად საწარმოს თავისებურებებიდან გამომდინარე შემუშავებული სამუშაო ანგარიშთა გეგმით;
5. ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებასა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების ხელმძღვანელი;
6. სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა - ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

7. შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით;
8. ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით;
9. ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით;
10. ძირითადი საშუალებების ცვეთადი თანხა განისაზღვრება ნარჩენი ღირებულების გარეშე;
11. ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

12. შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით;

13. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით;
14. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების (midl) მეთოდით;
15. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით;
16. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ;

სააღრიცხვო პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა,

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

17. საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან;
18. პარტნიორთა კრებაზე ფინანსური ანგარიშგების განხილვის დროს მიღებული გადაწყვეტილების საფუძველზე ხდება წმინდა მოგების განაწილება;
19. შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობის შესაბამისად;
20. შვებულების დღეთა რაოდენობა განისაზღვროს 24 სამუშაო დღით, ხოლო საშუალო დღიური ხელფასი -30 კალენდარული დღის გათვალისწინებით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა-მოგების გადასახადი აღრიცხვა,

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა

21. მოგების გადასახადი გაიანგარიშება მუდმივი სხვაობით კორექტირებული სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით. სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა და საგადასახადო მოგების გადასახადს შორის სხვაობა, რომელიც განპირობებულია სააღრიცხვო ღირებულებასა და საგადასახადო ბაზებს შორის დროებითი სხვაობებით, აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

შპს "თორი"

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	189	96423	196559
სავაჭრო მოთხოვნები	58767		
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	696250	5320	7457
მარაგები	4556331	4875160	3555961
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	4556331	4875160	3555961
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	427350	538215	503664
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	1165816		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	6904703	5515118	4263641

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	81765	160044	156390
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		4506379	2669615
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11819	2240	
საგადასახადო ვალდებულებები			92192
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	331807	314016	527605
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	5301751	147063	207132
სულ ვალდებულებები	5727142	5129742	3652934

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი			
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები	1177561	385376	610707
სულ საკუთარი კაპიტალი	1177561	385376	610707
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6904703	5515118	4263641

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2018
ნეტო ამონაგები	385216	198094
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	7697	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	318752	196214
სხვა	58767	1880

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-369598	-124526
საწყისი მარაგები	4875160	3555961
მარაგების შესყიდვა	50769	1443725
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	4556331	4875160
საერთო მოგება	15618	73568

სხვა შემოსავალი	6317	832
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-131667	-33376
ცვეთა და ამორტიზაცია	-26192	-23394
საპროცენტო შემოსავალი:		908
საპროცენტო ხარჯი :	-38189	-64990
იჯარის ხარჯი	-12324	-35505
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-112121	-95725
სულ საოპერაციო ხარჯები	-314176	-251250

საოპერაციო მოგება	-298558	-177682
-------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-6446	-36680
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	65562	-10969
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპ	-239442	-225331
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	-239442	-225331

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-239442	-225331

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	385376	610707
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1031627	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1177561	385376

Handwritten signature

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „თორი“

შპს „თორი“ რეგისტრირებულია 2015 წლის 05 მაისს მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად;

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ჭავჭავაძის გამზ.#55;

საგადასახდო საიდენტიფიკაციო ნომერი: 426112299

შპს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა;

შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკის შემუშავებისას გამოყენებულია:

1. საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
2. მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი;
3. მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 ნოემბრიდან და გამოყენებული იქნება საწარმოს ფუნქციონირების მთელ პერიოდში;
4. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება საქართველოს პარლამენტთან არსებული ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების კომისიის მიერ დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმის სტრუქტურის შესაბამისად საწარმოს თავისებურებებიდან გამომდინარე შემუშავებული სამუშაო ანგარიშთა გეგმით;
5. ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებასა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების ხელმძღვანელი;
6. სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა - ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

7. შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით;
8. ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით;
9. ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით;
10. ძირითადი საშუალებების ცვეთადი თანხა განისაზღვრება ნარჩენი ღირებულების გარეშე;
11. ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

12. შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით;

13. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით;
14. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების (midl) მეთოდით;
15. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით;
16. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ;

სააღრიცხვო პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა,

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

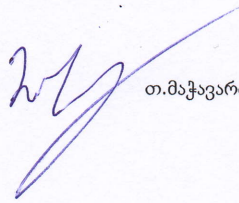
17. საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან;
18. პარტნიორთა კრებაზე ფინანსური ანგარიშების განხილვის დროს მიღებული გადაწყვეტილების საფუძველზე ხდება წმინდა მოგების განაწილება;
19. შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა შესაბამისად;
20. შვებულების დღეთა რაოდენობა განისაზღვროს 24 სამუშაო დღით, ხოლო საშუალო დღიური ხელფასი -30 კალენდარული დღის გათვალისწინებით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა-მოგების გადასახადი აღრიცხვა,

ფინანსური ანგარიშების წარდგენა

21. მოგების გადასახადი გაიანგარიშება მუდმივი სხვაობით კორექტირებული სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით. სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა და საგადასახადო მოგების გადასახადს შორის სხვაობა, რომელიც განპირობებულია სააღრიცხვო ღირებულებასა და საგადასახადო ბაზებს შორის დროებითი სხვაობებით, აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

დირექტორი


თ.მაჭავარიანი