

შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის
სახელობის სკოლა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31
დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის
სკოლა“ (ს/კ 245445610)

დაფუძნდა 2005 წლის 12 აგვისტოს.

მისი დამფუძნებელია: საქართველოს საპატრიარქო, 100%-ნი წილით.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროებია:

ზოგადი საბაზო და საშუალო განათლების მიწოდება, ასევე მცირე
შენახვის ვადიანი ფუნტუშეულის წარმოება და რეალიზაცია.

ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც სრულ შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო ბიზნესისათვის(მსს ფასს).

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებისა და შეფასების პირდაპირი შედეგია.

საწარმომ შემოსავალი უნდა აღიაროს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემოსავლის გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებისა და შეფასების პროცესის პირდაპირი შედეგია. საწარმომ უნდა აღიაროს ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ბალანსისი შედგენის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

ბალანსისი შედგენის შემდგომ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“
ფინანსური მდგომარეობა

შენ.	2019	2018	2017
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	32,399	107,600	204,883
სავაჭრო მოთხოვნები	94,684	119,691	83,667
გადახდილი ავანსები	5,614	4,091	18,825
მარაგები	16,142	16,419	13,811
მზა პროდუქცია			
სხვა	16,142	16,419	13,811
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	10,908	6,374	6,374
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გაუდგელი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	8,814	1,401	1,401
ძირითადი საშუალებები	784,105	863,205	955,419
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	952,668	1,118,781	1,284,381
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	174,695	21,043	38,458
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1,625	817
საგადასახადო ვალდებულებები	14,298		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		239,841	440,466
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	149	447	447
სულ ვალდებულებები	189,142	262,955	480,187
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	20,740	20,740	20,740
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	742,786	835,086	783,453
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	763,526	855,826	804,193
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	952,668	1,118,781	1,284,381

დირექტორი:

მთ ბუღალტერი:

ფინ. კონსულტანტი:

ა. ბენიძე

ს. მამუჭაძე

კ. ხელაძე



შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“

საქმიანობის შედეგები

შენ	2019	2018
ნეტო ამონაგები	1,565,795	1,693,273
საქონლის გაყიდვიდან	487,368	502,711
მომსახურების გაწევიდან	1,078,427	1,190,562
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქტების	(438,125)	(461,108)
თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	(16,419)	(13,811)
მარაგების შეყიდვა	(307,521)	(321,037)
გადამუშავების ხარჯები	(130,327)	(142,679)
საბოლოო მარაგები	16,142	16,419
საერთო მოგება	1,127,670	1,232,165
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(997,474)	(857,052)
ცვლელთა და ამორტიზაცია	(104,612)	(104,612)
საპროცენტო შემოსავალი	1,030	2,203
საპროცენტო ხარჯი	(20,771)	(37,022)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო	(111,931)	(100,818)
ხარჯი		
სულ საოპერაციო ხარჯი	(1,233,757)	(1,097,301)
საოპერაციო მოგება	(106,087)	134,864
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი		(6,563)
სავალუტო ოპერაციებიდან		
მიღებული დივიდენდი		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო	13,787	(64,277)
შემოსავალი/ხარჯები		
მოგება/ზარალი, მოგების გადასადის	(92,300)	64,025
ხარჯამდე		(12,393)
მოგების გადასახადი	(92,300)	51,632
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		
ძირითადი საშუალების		
(მ.შ.ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების		
რეზერვი		
სხვა (მ.შ. წილი ერთობლივი და შეკავშირე		
საწარმოების უძრავი ქონების		
გადაფასების რეზერვი და დადგენილ		
გადასახდელიანი პროგრამები		
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ		
მთლიანი შემოსავალი/ზარალი		
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	855,826	804,193
(პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს		
შემთხვევაში საკუთარი კაპიტალის გაზრდა,		
კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო		
კაპიტალის გაზრდა		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მ.შ.		
დივიდენდები)		
	(92,300)	51,632
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო	763,526	855,826
პერიოდის ნაშთი		

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ფინ. კონსულტანტი:

ს. მამუჭამე

კ. ხელაძე



შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობა	2,019	2,018
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,784,565	1,693,503
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(1,608,303)	(1,223,038)
სხვა	(660)	(325,741)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	175,602	144,723
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	175,602	144,723
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი	1,030	2,203
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	1,030	2,203
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	35,000	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	(228,940)	(203,102)
სესხის ძირის გადახდა	(31,662)	(37,022)
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(225,602)	(240,124)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(48,970)	(93,198)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(26,230)	(4,085)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	107,600	204,883
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	32,399	107,600

(0)

დირექტორი:

ი. ბენიძე

მთ ბუღალტერი:

ს. მამუჭაძე

ფინ. კონსულტანტი:

კ. ხელაძე



შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“
კომპანიის მესაკუთრეებისთვის განკუთვნილი კაპიტალი

	სააქციო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	(დაგროვილი ზარალი)/ გაუნაწილებე ლი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	20,740	667,968		688,708
მოგება წლის განმავლობაში	-	115,486		115,486
დივიდენდების გამოცხადება	-	-		-
რეზერვები და დაფინანსება	-	-		-
საწედებო კაპიტალის ცვლილება	-	-		-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	20,740	783,453	-	804,193
მოგება წლის განმავლობაში	-	51,632		51,632
დივიდენდების გამოცხადება	-	-		-
რეზერვები და დაფინანსება	-	-		-
საწედებო კაპიტალის ცვლილება	-	-		-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	20,740	835,086	-	855,826
მოგება წლის განმავლობაში	-	(92,300)		(92,300)
დივიდენდების გამოცხადება	-	-		-
რეზერვები და დაფინანსება	-	-		-
საწედებო კაპიტალის ცვლილება	-	-		-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	20,740	742,786	-	763,526

დირექტორი:

ს. ბენიშვილი

მთ. ბუღალტერი:

ს. მამუჭაძე

ს. მამუჭაძე

ფინ. კონსულტანტი:

კ. ხელაძე

კ. ხელაძე



შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31
დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“
(ს/კ 245445610)

დაფუძნდა 2005 წლის 12 აგვისტოს.

მისი დამფუძნებელია: საქართველოს საპატრიარქო, 100%-ნი წილით.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროებია:

ზოგადი საბაზო და საშუალო განათლების მიწოდება, ასევე მცირე
შენახვის ვადიანი ფუნთუშეულის წარმოება და რეალიზაცია.

**შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“
ფინანსური მდგომარეობა**

	შენ.	2019	2018	2017
აქტუვები				
ფულ და ფულს ექვივალენტები		32 399	107 600	204 883
სავაჭრომოთხოვნები		94 684	119 691	83 667
გადახდელ ავანსები		5 614	4 091	18 825
მარგები		16 142	16 419	13 811
მუხ პროდუქცია				
სხვა		16 142	16 419	13 811
საინვესტიციოქონება				
სხვა მიმდნარე აქტუვები		10 908	6 374	6 374
ბიოლოგიური აქტუვები			-	-
თვითღირებულების მოფლოთ				
გაფსების მოფლოთ				
გუფილო				
სხვა არმატურალორი აქტუვები		8 814	1 401	1 401
ძირიოთა დ საშუალებები		784 105	863 205	955 419
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობროვ ინსტრუქენტებში				
სხვა გრძელვადანი აქტუვები				
სულაქტუვები		952 668	1 118 781	1 284 381
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭროვალდებულებები		174 695	21 043	38 458
ვალდებულებების დ ხარჯების ანარცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			1 625	817
საგადასახადვალდებულებები		14 298		
გამოქუშავებელ შემოსავალ მიმდნარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადანი სასესხო ვალდებულებები			239 841	440 466
მიღებულ გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		149	447	447
სულვალდებულებები		189 142	262 955	480 187
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		20 740	20 740	20 740
საემისიოშემოსავალი				
გამოსყიდულ საკუთარი აქციები				
გაქნაწილებელ მოგება/ზარალი		742 786	835 086	783 453

საქმიანობის შედეგები

გადაფსების რეზერვი
სხვა რეზერვები

სულსაკუთარი კაპიტალ	763 526	855 826	804 193
სულსაკუთარი კაპიტალ და ვადებულებები	952 668	1 118 781	1 284 381

	-	-	-
დირექტორი:	ი. ბენიძე		
მთავალდგომელი:	ს. მამუჭაძე		
ფინ. კონსულტანტი:	კ. ხელობე		

	შენ	2019	2018
ნეტამონაგები		1 565 795	1 693 273
საქონლს გაყიდვიდან		487 368	502 711
მომსახურების გაწევიდან		1 078 427	1 190 562
სამშენებლოხელშეკრულებიდან სხვა			
რეალურული პროდუქციის თვითღირებულება		(438125)	(461108)
საწყისი მარგები		(16419)	(13811)
მარგების შესყიდვა		(307521)	(321037)
გადმოწამების ხარჯები		(130327)	(142679)
საბოლოომარგები		16 142	16 419
საერთომოგება		1 127 670	1 232 165
სხვა შემოსავალ			
დსაქმებულთ ანაზღაურება		(997474)	(857052)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(104612)	(104612)
საპროცენტოშემოსავალ		1 030	2 203
საპროცენტოხარჯი		(20771)	(37022)
ოჯრის ხარჯი			
ადინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(111931)	(100818)
სულსაოპერაციოხარჯი		(1 23757)	(1 097301)
საოპერაციომოგება		(106087)	134 864
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება			
ფინანსური აქტუვები			
მარგები			
სხვა არაფინანსური აქტუვები			
წმინდა შემოსულობა/დნაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან			(6 563)
მიღებული დივიდენდი			
სხვა წმინდა არსაოპერაციო შემოსავალ/ხარჯები		13 787	(64277)
მოგება/ზარალი, მოგების გადსახადის ხარჯმდე		(92300)	64 025
მოგების გადსახად			(12393)
მოგება/(ზარალი)		(92300)	51 632
სხვა სრულ შემოსავალ/(ზარალი)			

ბირობი საშუალოდ (მ.შ. ბიოლოგიური)

საქართველოს მთავრობის განცხადება	2 019	2 018
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1 784 565	1 693 503

სხვა (მ.შ. წილ ეროვნული და მეკავშირე
საწარმოების ურავი ქონების გადფასების
რეზერვი და დფენილგადასახდლანი
პროგრამები

სხვა სრულ შემოსავალი/(ზრდი), სულ მთლიანი შემოსავალი/ზრდი

საკუთარი კაპიტლის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	855 826	804 193
---	---------	---------

ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში
საკუთარი კაპიტლის გაზრდა, კოპერატორის
შემთხვევაში საპაიოკაპიტლის გაზრდა

განაწილება მესაკუთრეებზე (მ.შ. დფიდნდები) სხვა ცვლდებები გაუნაწილებელმდებებში კაპიტლის სხვა ცვლდებები	(92 300)	51 632
		-

საკუთარი კაპიტლის საანგარიშგებობერიოდის ნაშთი	763 526	855 826
---	---------	---------

დირექტორი: ი. ბენიძე

მთავარი მენეჯერი: ს. მამუკაძე

ფინ. კონსულტანტი: კ. ხელძე

მომწოდებლსა და დასაქმებულებზე გაცემულ ფულად სახსრები	(1 60303)	(1 22038)
სხვა	(660)	(325741)
საზერცოსაქმიანობიდან შემოსულ ფულად სახსრები	175602	144723
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტოფულად სახსრები საზერცოსაქმიანობიდან	175602	144723
საინვესტიციოსაქმიანობა		
ფულად სახსრების გასვლ გრძელვადანი აქტივების შეძენისა და გაუჯგუხებისთვის		
ფულად სახსრების გასვლ სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებულ ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუჯგუხებისთვის		
ფულად სახსრების შემოსვლ გრძელვადანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულად სახსრების შემოსვლ სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებულ ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებულ პროცენტი	1 030	2 203
მიღებულ დივიდენდები		
საინვესტიციოსაქმიანობაში გამოყენებულ ნეტოფულად სახსრები	1 030	2 203
საფინანსოსაქმიანობა		
ფულად სახსრების შემოსვლ კაპიტალს განალბიდან		
ფულად სახსრების შემოსვლ სესხებიდან	35000	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილ ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	(228940)	(203102)
სესხის პროცენტის გადახდა	(31662)	(37022)
დივიდენდების გადახდა		
ნეტოფულად სახსრები საფინანსოსაქმიანობიდან	(225602)	(240124)
ნეტოფულად სახსრების შემოსვლ ან (გასვლ) წლის განმავლობაში	(48970)	(93198)
სავალუტოკურსის ეფექტი	(26230)	(4085)
ფულად სახსრები წლის დაწყებისათვის	107600	204883
ფულად სახსრები წლის ბოლოს	32399	107600

(0)

-

შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“

დირექტორი:

ი. ბენიძე

მთავალდგენი:

ს. მამუკაძე

ფინ. კონსულტანტი:

კ. ხელძე

**შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლი“
კომპანიის მესაკუთრეებისთვის განკუთვნილი კაპიტალი**

	სააქციო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	(დგროვილი ზრდო)/ გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
--	---------------------	-----------------------	--	-----------------

ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	20740	667968		688 708
მოგება წლის განმავლობაში	-	115486		115486
დვიდენდების გამოცხადება	-			-
რეზერვები და დფნანსება	-			-
საწედბოკაპიტლის ცვლბება	-			-
ნაშთი 2017 წლის 31 დკემბრის მდგომარეობით	20740	783453	-	804 193
მოგება წლის განმავლობაში	-	51632		51632
დვიდენდების გამოცხადება	-			-
რეზერვები და დფნანსება	-			-
საწედბოკაპიტლის ცვლბება	-			-
ნაშთი 2018 წლის 31 დკემბრის მდგომარეობით	20740	835086	-	855 826
მოგება წლის განმავლობაში	-	(92300)		(92300)
დვიდენდების გამოცხადება	-			-
რეზერვები და დფნანსება	-			-
საწედბოკაპიტლის ცვლბება	-			-
ნაშთი 2019 წლის 31 დკემბრის მდგომარეობით	20740	742786	-	763 526

დრექტორი: ი. ბენიძე

მთბჯალდერი: ს. მამუკაძე

ფნ. კონსულტნტი: კ. ხელძე