

შ.პ.ს. „გიჩი-სკოლა ჯეჯილი“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	შენიშვნა	2019	2018
ფულადი სახსრები	4	115 025	175 969
სავაჭრო მოთხოვნები		72 513	65 540
გადახდილი ავანსები	0	-	3 113
მარაგი		-	-
- მზა პროდუქცია		-	-
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	11 484	16 379
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	6	884 625	899 949
- მიწა		42 152	42 152
- შენობა-ნაგებობა		757 029	803 483
- სხვა ძირითადი საშუალებები		85 090	53 961
- არამატერიალური აქტივები		354	354
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		1 083 647	1 160 950

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნები	2019	2018
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	257 648	232 437
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	81
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	537 396	757 308
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		795 044	989 825
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		44 628	44 628
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		243 975	126 497
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ კაპიტალი		288 603	171 124
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 083 647	1 160 950

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

		2019	2018
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	1 526 626	1 325 769
- საქონლის გაყიდვიდან		-	-
- სხვა		1 526 626	1 325 769
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-	-
- საწყისი მარაგი			
- შესყიდვა		-	-
- საბოლოო მარაგი			
საერთო მოგება		1 526 626	1 325 769
სხვა შემოსავალი	9	33 021	(45 909)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(868 910)	(738 002)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(58 153)	(48 683)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(50 288)	(63 094)
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(464 819)	(364 438)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1 409 149)	(1 260 126)
სულ საოპერაციო მოგება		117 477	65 642
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		117 477	65 642
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		117 477	65 642
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		117 477	65 642
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		126 497	60 855
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	65 642
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		243 975	126 497

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2019 წლის 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

117 477

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

58 153

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

ცვლილებამდე

175 630,38

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

-

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(6 973)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

25 211

საგადასახადო აქტივი

(4 895)

საგადასახადო ვალდებულება

მოგების გადასახადი

ავანსები

(3 113)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

185 860

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(42 182)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

-

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

(42 182)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

(219 912)

გაცემული სესხები

-

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

15 288

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

(204 624)

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(60 945)

სავალუტო კურსის ეფექტი

-

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

175 969

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

115 025

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გიჩი-სკოლა ჯეჯილი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 1995 წლის 23 ოქტომბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 204863077.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობს ხუთი აქციონერი, ვახტანგ ჩივაძე (01008006157) – 28%; ნინო ჩივაძე (01008008941) – 28%; მანანა პარკაძე (01008009781) – 31%; ირმა კირვალიძე (01024039875) – 10%; ბესიკ კველიშვილი (01009014714)-3%.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

გენერალური დირექტორი - 01008006157, ვახტანგ ჩივაძე

აღმასრულებელი დირექტორი - 01008008941, ნინო ჩივაძე

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2018 წელს წარმოადგენს საგანმანათლებლო საქმიანობა

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისის, ვაკის რაიონი, ი.აბაშიძის ქ N15 (ნაკვ.15/018)

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.8677

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია

ძირითადი საქმიანობა მოიცავს საგანმანათლებლოს საქმიანობა, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2018</i>
ნაღდი ფული	1	40
ლარი საბანკო ანგარიშზე	115 024	175 928
	<u>115 025</u>	<u>175 969</u>

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2018</i>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	72 513	65 540
საგადასახადო აქტივი	11 484	16 379
	<u>83 997</u>	<u>81 919</u>

6. გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2018</i>
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-	3 113
	<u>-</u>	<u>3 113</u>

7. ძირითადი საშუალებები

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2018</i>
მიწა	42152	42152
შენობა ნაგებობა	757029,27	803483,18
მანქანა დანადგარები	8 962	5 075
ოფისის აღჭურვილობა	42 330	14 086
წიგნების ფონდი	33 151	33 151
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	647	1 648
საბუღალტრო პროგრამა ორისი	354	354
	<u>884 625</u>	<u>899 949</u>
	-	-

8. სესხები

მოკლევადიანი სესხები

31.12.2018	31.12.2018
537 396	757 308
537 396	757 308

9. სხვა შემოსავლები~

არაფულადი შემოსავლები/ხარჯები (გადაფასება)

31.12.2018	31.12.2018
33021	-45910
33021	-45910

ხელმძღვანელობა:

გენერალური დირექტორი: 3  /ვახტანგ ჩივაძე/

აღმასრულებელი დირექტორი: /ნინო ჩივაძე/ 6

