

შპს კომპექსი**2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

	2018 1 ლარი	2019 1 ლარი
ამონაგები	4 850 134	3 278 115
სხვა შემოსავალი	1 190 854	-
მასალების ხარჯები	(898 661)	(1 130 561)
თანამშრომელთა ხელფასები	(350 931)	(114 425)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-	-
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-	-
სხვა ხარჯები	(120 211)	(335 565)
ფინანსური დანახარჯები	-	-
მოგება დაბეგვრამდე	4 671 185	1 697 564
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
მიმდინარე წლის მოგება	4 671 185	1 697 564

საწარმოს დირექტორი

შვანია ბესიკი

შპს კომპექსი**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება****3019 წლის 31 დეკემბრისათვის**

აქტივები	2018 1 ლარი	2019 1 ლარი
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	1 076 191	109 615
საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 000	700
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	152 542	152 684
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	-	33 987
	1 259 733	296 986
გრძელვადიანი აქტივები		
გაცემული სესხები	42 039	
მისაღები პროცენტები	25 299	
ძირითადი საშუალებები	23 609	8 940
არამატერიალური აქტივები		
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		
	90 947	8 940
სულ აქტივები	1 350 680	305 926

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები		
საგაჭრო ვალდებულებები	10 598	748,00
მიღებული აგანსები	1 029 200	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	310 632	134 901,00
დაქირავეულ მომუშავეთა გასამრჯელოები	200	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		
	1 350 630	135 649

გრძელვადიანი ვალდებულებები

ბანკის სესხი

მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოები

-

-

ფინანსური იჯარის ვალდებულებები

-

-

-

-

სულ ვალდებულებები

1 350 630

135 649

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

50

50

გაუნაწილებელი მოგება

170 227

50

170 277

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

1 350 680

305 926

-

-

საწარმოს დირექტორი

ჟვანია ბესიკი



შპს კომპექსი

2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

		2018 1 ლარი	2019 1 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიწოდებიდან შემოსულობები	-	5 723 158	2 868 176
სხვა შემოსულობები	-	1 000 000	358 878
გაცემული ხელფასები და მომსახურება	-	(280 995)	(89 800)
გადახდილი გადასახადები	-	(1 427 480)	(653 296)
გაცემული მომწოდებლებზე	-	(1 076 433)	(1 680 300)
გაცემული დასაბრუნებელი თანხა	-	-	(335 280)
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-	(17 524)	(5 254)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	3 920 726	463 124
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-	-
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	-	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-	-
მიღებული პროცენტები	-	1 257 303	30 300
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	1 257 303	493 424
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
საწესდებო კაპიტალის შემოტანა	-	-	-
სესხების აღება	-	-	-
გაცემული/დაბრუნებული სესხი	-	2 925 961	-
გაცემული დივიდენდები	-	(9 857 961)	(1 460 000)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	(6 932 000)	(1 460 000)
გადაფასების შედეგები		-	-
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისი	-	2 830 161	1 076 191
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	-	1 076 191	109 615

საწარმოს დირექტორი
ჟგანია ბესიკი

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive script that is difficult to decipher. The signature is written on a light gray rectangular background.

შპს კომპექსი**2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება**

	შენიშვნები	საწესებო კაპიტალი 1 ლარი	აკუმ. მოგება 1 ლარი
კაპიტალი 2018 წ. 31 დეკემბრით		50	-
პერიოდის მოგება/ზარალი		-	1 697 564
პერიოდის დივიდენდები		-	1 527 337
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	-	-
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი	-	-	-
კაპიტალი 2019 წ. 31 დეკემბრით	-	50	170 227

საწარმოს დირექტორი
შვანია ბესიკი

შპს კომპექსი

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპექსი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი ჭავჭავაძის გამზირი №55. მისი ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო-სარემონტო მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარებში.

ამონაგების აღიარება

მიწოდების შემოსავლები აისახება ანგარიშგებაში მაშინ, როცა საქონელზე ყველა მნიშვნელოვანი რისკი გადაეცემა მყიდველს;

მომსახურებიდან შემოსავლებიდან ამონაგები აღიარდება ყველა დასრულებული თვისათვის.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება მაშინ, როცა შესაბამისი განაცემი განხორციელდება საწარმოს მიერ, ესტონური მოდელის შესაბამისად. საწარმოს ანგარიშგების სწორად გასაგებად გასათვალისწინებელია ის გარემოება, რომ გაუნაწილებელ მოგებაში ასევე ასახულია მოგების გადასახადი.

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 საშუალებებზე განსაზღვრულია შემდეგი მომსახურების პერიოდები:

კომპიუტერული მოწყობილობები

საოფისე აღჭურვილობა

სხვა საშუალებები

3 წელი

5 წელი

5 წელი

საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება საგაჭრო 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.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული საგაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

საგაჭრო ვალდებულებები

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

4. ამონაგები

	2018 1 ლარი	2019 1 ლარი
მომსახურების მიწოდების შემოსავლები	4 850 134	3 278 115
სხვა შემოსავლები	1 190 854,00	0
	6 040 988	3 278 115

5. სხვა შემოსავალი

ეს მუხლი შედგება გაცემულ სესხზე დარიცხული პროცენტებისაგან

6. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე:

	2018 1 ლარი	2019 1 ლარი
სხვა ხარჯები		
საიჯარო ქირა	23 468,00	
ადმინისტრაციული ხარჯი		197 070
საკანცელარიო ხარჯები	6 073,00	
ბანკის მომსახურება	17 524,00	

კომუნიკაციის ხარჯი	5 603,00	
დაზღვევის ხარჯი	37 790,00	
სხვა ხარჯი	29 753,00	138 495
	120 211,00	335 565

7. მოგების გადასახადის ხარჯი

საწარმო ექვემდებარება ესტონური მოდელის მიხედვით დაბეგვრას და შესაბამისად მოგების გადასახადის ხარჯს აღრიცხავს მოგების განაწილების მომენტში.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 1 ლარი	2019 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები	10 598	700
წინასწარი გადახდები	-	
	10 598	700

სავაჭრო მოთხოვნები სრულად ნომინირებულია ლარში

9. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

10. მისაღები პროცენტი

11. ძირითადი საშუალებები

	სხვა მოწყობილობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობა	ავტო, ინვენტარი და სხვა
	1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
საბალანსო ღირებულება			
1 იანვარი, 2018 წ.	-	-	23 608,00

შემოსვლა 6 979

გასვლა 19 744

წლიური ცვეთა			1 903
გაუფასურება	-	-	-
საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი, 2018 წ.	-	-	8 940

12. არამატერიალური აქტივები

13. საფაჭრო ვალდებულებები

საფაჭრო ვალდებულებები ნომინირებულია ლარში

	2018 1 ლარი	2019 1 ლარი
საფაჭრო კრედიტორული დავალიანება	10 598	748
მიღებული ავანსები	1 029 200	-
	1 039 798	748

ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე შენობა

14. სესხები და საპროცენტო ვალდებულებები

საწარმოს გაცემული ქონდა სესხები ლარში, რომლის მნიშვნელოვანი ნაწილი დაბრუნებულია საპროცენტო თანხებთან ერთად

15. კაპიტალი

2017 წლის ბოლოსათვის კაპიტალი შედგებოდა საწესდებო კაპიტალისაგან 50 ლარი და 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის შედგება მხოლოდ საწესდებო კაპიტალისაგან და გაუნაწილებელი მოგებისაგან 170 277 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარტნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

საწარმოს დირექტორი

შვანია ბესიკი