

შპს „ფრეგატ-ჯორჯია“-ს ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ფრეგატ-ჯორჯია“ ს/კ 406031743 საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. დაარსდა 2010 წელს. რეგისტრირებული იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ეკა ბექაძის ქ. 17, ბ-16.

ფაქტობრივი მისამართი: ქ. თბილისი, სამხრეთ ფარეხის ქ 10

დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 15 ადამიანს.

კომპანიის დამფუძნებლებს წარმოადგენენ: გიორგი აფციაური პ/წ 01024056553 -50%,

დავით ნოდარიშვილი პ/წ 01019005339-50%, კომპანიის ძირითად საქმიანობას

წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა ლითონის მასალებით.

2. შედგენის საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე.

2.1 საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის დაშვებით, რომ კომპანია წარმოადგენს მოქმედ საწარმოს და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

2.2 საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი. რომელიც ასევე წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია და წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციების ასახვა ბუღალტრულ ანგარიშგებაში ხორციელდება ოპერაციების განხორციელების დღეს არსებული კურსის გამოყენებით.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

ბუღალტრული აღრიცხვის მიღებული პოლიტიკა წინა ფინანსური წლის პოლიტიკის შესაბამისია.

3.1 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ხარჯი, თუ ამის აუცილებლობა არსებობს.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებისა და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლების შემდეგ;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში ან, შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო აქტივს იყენებს სხვა საქმიანობისათვის, გარდა მარაგის წარმოებისა.

ზარალი, რომელიც წარმოშობილია ძირითადი საშუალების ჩამოწერიდან აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დანახარჯები კაპიტალიზდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში, ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება აღიარდება ხარჯებში, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით და ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას შემდეგ, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფისთვის განსაზღვრული პროცენტი წარმოდგენილია შემდეგნაირად.:

- შენობა ნაგებობები - 5 %
 - ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი 20%
- მიწის ნაკვეთს ცვეთა არ ერიცხება

3.2 არამატერიალური აქტივი

კომპანიას აქვს ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივი, ბუღალტრული პროგრამა „ორისი“, რომელიც აღებულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა.

3.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

3.4 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში მარაგის გაყიდვის შემდეგ.

3.5 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3.6 ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულს საბანკო ანგარიშზე.

3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან ხარჯებში.

3.8 კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი ფორმირებულია აკუმულირებული მოგებით.

3.9 ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი, ან გადაეცემა საკუთრების უფლება. მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები.

შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

3.10 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკის და ეკონომიური სარგებლის გადაცემა ხდება ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

4 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 29 სექტემბერს.

შპს „ფრეგატ-ჯორჯია“-ს დირექტორი
დ. ნოდარიშვილი



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'D. Nodariashvili'.

შპს "ფრეგატ-ჯორჯია"-ს 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2018 წლი	2019 წელი
ამონაგები	15101637	14725020
სხვა შემოსავალი	125197	125541
გაყიდული/შემყიდული საქონელი	(13118014)	(12547858)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(783576)	(1017620)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(26056)	(28765)
ოჯარის ხარჯი	(152766)	(204585)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	(331932)	(277224)
საპროცენტო ხარჯები	(209132)	(285045)
კულსთა შორის სხვაობა და სხვა არასაოპერ. ხარჯები	(237536)	(285206)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		1200
პერიოდის მოგება	367822	205458
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	1620459	1988281
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	1988281	2193739

შპს "ფრეგატ-ჯორჯია"-ს 2019 წლის 31 დეკემბრის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2018 წელი		2019 წელი
აქტივები			
ფულადი სახსრები	235816		222895
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1367176		1721058
გადახდილი ავანსები			
მარაგები	3077903		3875937
	4680895		5819890
ძირითადი საშუალებები	142624		134189
არამატერიალური აქტივი	642		642
	143266		134831
სულ აქტივები	4824161		5954721
ვალდებულებები და კაპიტალი			
სავაჭრო ვალდებულებები	133450		163633
სხვა ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებ	127321		11524
ბანკის მიმდინარე ვალდებულებები	535320		
ბანკის გრძელვადიანი ვალდებულებები	2039789		3584624
გაუნაწილებელი მოგება	1988281		2194939
სულ ვალდებულებები	4824161		5954720

ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა	ოფისის აღჭურვილობა	კეთილმოწყობა	ოჯარის ნაგებობა	სულ ჯამი
2018 წლის 01 იანვარი	12,859.37	47,766.37	8,197.62	33,118.69	1,172.71	42,842.15
შემოსავალი	7,365.25	33,432.71	1,295.43	42,202.66		84,296.05
გასავალი						-
2018 წლის 31 დეკემბერი	20,224.62	81,199.08	9,493.05	75,321.35	1,172.71	187,410.81
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება						
2018 წლის 01 იანვარი	3,911.88	3541.14	2,960.13	7,807.44	114.30	18,334.89
წლის ცვეთა	3,220.12	11,876.84	1,175.08	10,127.22	52.92	26,452.18
სულ 2018 წლის 31 დეკემბერი	7,132.00	15,417.98	4,135.21	17,934.66	167.22	44,787.07
წმინდა სამაღასი ღირებულება 2018 31.12	13,092.62	65,781.10	5,357.84	57,386.69	1,005.49	142,623.74
2019 წლის 01 იანვარი	16,312.74	77,657.54	6,532.92	67,513.91	1,058.41	169,075.52
შემოსავალი	1,319.40	7384.12	228.81	10,618.06		19,550.39
გასავალი						
2019 წლის 31 დეკემბერი	17,632.14	85,041.66	6,761.73	78,131.97	1,058.41	188,625.91
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება						
2019 წლის 01 იანვარი	3,220.12	11876.84	1,175.08	10,127.22	52.92	26,452.18
წლის ცვეთა	2,810.33	14,609.03	1,094.45	10,200.78	50.27	28,764.86
2019 წლის 31 დეკემბერი	6,030.45	26,485.87	2,269.53	20,328.00	103.19	55,217.04
წმინდა სამაღასი ღირებულება 2018 31.12	11,601.69	58,555.79	4,492.20	57,803.97	955.22	133,408.87

შპს "ფრემატ-ჯორჯია"-ს 2019 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლის შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2018 წლი	2019 წელი
ამონაგები	15101637	14725020
სხვა შემოსავალი	125197	125541
გაყიდული/შემენილი საქონელი	(13118014)	(12547858)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(783576)	(1017620)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(26056)	(28765)
ოჯარის ხარჯი	(152766)	(204585)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	(331932)	(277224)
საპროცენტო ხარჯები	(209132)	(285045)
კურსთა შიორის სხვაობა და სხვა არასაოპერ. ხარჯები	(237536)	(285206)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		1200
პერიოდის მოგება	367822	205458
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	1620459	1988281
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	1988281	2193739