

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ოლიმპიური სახლი“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის და სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს, ფულადი ნაკადების ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშგები“) შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
2. გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
3. განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

1. კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
2. ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
3. სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/გორგი გალდავა/

/ბექა სამანიშვილი/

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2019
აქტივები	8	
გრძელვადიანი		
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება	12	1,547,963
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,547,963
მოკლევადიანი აქტივები		
გადახდილი ავანსები	11	-
მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	69,290
მარაგები	13	42,489
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	202,820
სულ მიმდინარე აქტივები		314,599
სულ აქტივები		1,862,562
კაპიტალი და ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები		-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	11,578
მოკლევადიანი სესხები		-
გადასახდელი ხელფასები		-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		11,578
სულ ვალდებულებები		11,578
კაპიტალი		
საემისიო კაპიტალი		-
საწესდებო კაპიტალი		156,712
რეზერვები და დაფინანსება		-
გაუნაწილებელი მოგება	16	1,694,272
სულ კაპიტალი		1,850,984
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,862,562

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:



გორგი გალდავა/

ბექა სამანიშვილი/

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერი

	შენიშვნა	(ლარი)
შემოსავალი რეალიზაციიდან		
შრომის ანაზღაურება		1,197,465
რეალიზებული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება		(177,537)
რეალიზებული ძირითადი საშუალებები		(432,578)
ქონების გადასახადი		-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(36,338)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		(75,511)
	18	(124,523)
საოპერაციო მოგება		350,979
საპროცენტო ხარჯი		-
შემოსავალი კურსთა შორის სხვაობიდან		10,744
ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან		-
მოგება/ზარალი ფინანსური საქმიანობიდან		10,744
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი		10,744
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		2,248
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-
	18	(5,461)
მოგება/ზარალი გადასახადებამდე		358,509
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება/ზარალი		358,509

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:



/გიორგი გალდავა/

/ბექა სამანიშვილი/

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

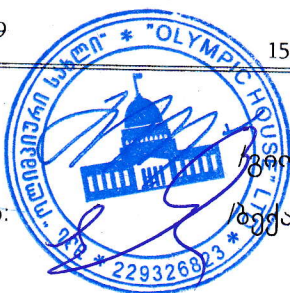
	31 დეკემბერი 2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	58,349
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(26,646)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,911
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	33,615
სავალუტო კურსის ეფექტი	10,744
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	158462
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	202820

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
31 დეკემბერი, 2018	156,712	1,659,849	-	1,816,561
მოგება წლის განმავლობაში	-	358,509	-	358,509
მოგების განაწილება	-	(324,087)	-	(324,087)
31 დეკემბერი, 2019	156,712	1,694,272	-	1,850,984

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:



/გიორგი გალდავა/

/ბეკა სამანიშვილი/

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „ოლიმპიური სახლი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2009 წლის 4 სექტემბერს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. „კომპანიის“ რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. დუშეთი, აღმაშენებლის ქუჩა N48. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 229326823

„კომპანიის“ დირექტორია ბატონი გიორგი გალდავა (პ/ნ: 01024001179). კომპანიის დამფუძნებელია ზაური ცხადაძე, (პ/ნ 01019001384), ფლობს 100%-ს;

შპს „ოლიმპიური სახლი“-ს ძირითადი საქმიანობაა: სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 55101.

2. ურთიერთდამოკიდებული პირები:

შპს „ოლიმპიური სახლი“-ს ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან ოპერაციები არ განუხორციელებია.

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

3. მომზადების საფუძველი:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „კომპანიის“ პირველ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“. პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშების მიხედვით.

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს–ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

4. სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა:

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“ „GEL“), რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებები. კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 2.8677, ევრო - 3.2095

5. საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად: კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

-აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც: მოსალოდნელია მისი გამოყენება ან რეალიზება 1 საანგარიშო წელზე ნაკლებ ვადაში და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-გრძელვადიანია აქტივი, რომლის გამოყენებაც მოსალოდნელია 1 საანგარიშო წელზე მეტი ვადით და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

7. შეფასების და წარდგენის ვალუტა:

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარმოსადგენი ვალუტაა.

8. აქტივები:

კომპანიის აქტივების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს გრძელვადიანი აქტივები, რომლიც წლის ბოლოსთვის მთელი აქტივების 83% შეადგენს. მიმდინარე აქტივები თავის მხრივ შედგება, ფულის და მათი ეკვივალენტებისგან, მოკლევადიანი მოთხოვნებისგან და სასაქონლო-მატერიალური მარაგებისგან.

კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები შედგება ძირითადი საშუალებებისგან და არამატერიალური აქტივებისგან.

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

9. ფული და ეკვივალენტები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2019
ნაღდი ფული სალაროში	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	202,820
სულ	202,820

10. მოკლევადიანი მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირადპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2019
მოთხოვნები მომსახურებიდან	38,650
სულ	38,650

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

11. გადახდილი ავანსები:

კომპანიის გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის და მომსახურების შესყიდვის მიზნით, ასევე მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადახდილი ავანსები:

გადახდილი ავანსები

	31 დეკემბერი 2019
მომწოდებლებზე გადახდილი სხვა ავანსები	151
საგადასახადო ზედმეტობა	30,489
სულ	30,640

12. ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღირიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი განვეის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას, ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები

სხვადასხვა სახის აღჭურვილობა და ინვენტარი 3-10 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები 3-10 წელი.

შენობა-ნაგებობები -10-50 წელი.

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულშემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

	შენობა- ნაგებობები	მიწა	დაუმთავ რებელი მშენებლ ობა	მანქანა დანადგა რები	ავიჯი და სხვა ინვენტარ ი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმო წყობა	არამატერ იალური აქტივები	სულ
საბალანსო ღირებულება								
დეკემბერი 31, 2018	2,217,330	-	-	35,917	291,851	-	505	2,545,602
მატება				13,718	8,863		-	22,581
კლება								-
დეკემბერი 31, 2019	2,217,330	-	-	49,634	300,714	-	505	2,568,183
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება								
დეკემბერი 31, 2018	565,106			26,701	352,902		-	944,709
მიმდინარე წლის ცვეთა	44,347			3,601	27,563			75,511
ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე								-
დეკემბერი 31, 2019	609,452	-	-	30,302	380,465	-	-	1,020,220
ნარჩენი ღირებულება								
დეკემბერი 31, 2018	1,652,224	-	-	9,216	(61,052)	-	505	1,600,893
დეკემბერი 31, 2019	1,607,878	-	-	19,332	(79,751)	-	505	1,547,963

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

13. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: შეძენის (ნასყიდობის) ფასს; საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა); სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯები და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2019
წედლეული და მასალები	4721
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	37768
სულ	42,489

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობებს საქონლის მოწოდებას ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით, კომპანიას კრედიტორული დავალიანებებს წარმოადგენს მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურებასთან დაკავშირებით, ასევე გადასახდელი პროცენტები.

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31 დეკემბერი, 2019
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდ.	11,578
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0
სულ	11,578

15. საგადასახადო ვალდებულებები:

კომპანიას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს საგადასახადო ვალდებულებები არ გააჩნია.

16. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი:

კომპანიის დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 1 659 849 ლარს. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში დივიდენდად განაწილებულმა მოგებამ შეადგინა 324 086 ლარი, 2019 საანგარიშო წელს აკუმულირებულმა წლიურმა მოგებამ შეადგინა 358 509 ლარი. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი შეადგენს 1 694 272 ლარს.

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

17. შემოსავლის აღიარება:

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული, ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლის/მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს. შემოსავალში გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

18. ხარჯის აღიარება :

მოგება—ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის განწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31 დეკემბერი, 2019
საპენსიო შენატანი	2343
საიჯარო ქირ	3000
კომპიუტერი ხარჯები	140
ბანკის საკომისიო	768
დასუფთავების მოსაკრებელი	6367
ელ. ენერგიის ხარჯი	15146
წყლის ხარჯი	3358
პროგრამული მომსახურება	102
რემონტის ხარჯი	20889
რეცხვის მომსახურება	6829
სალარო აპარატის მომსახურება	102
სხვა ხარჯი	830
ბუნებრივი აირის ხარჯი	52335
სატელეკომუნიკაციო და ინტერნეტმომსახურება	6615
დეზინფექციის მომსახურება	500
საკანცელარიო ხარჯი	650
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	4549
სულ	124,523

სხვა არასაოპერაციო ხარჯი

	31 დეკემბერი, 2019
ჯარიმა	5641
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	
სულ	5641

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

15. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). 2019 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია აღგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას..

შპს ფასს-ზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 2017 წელი.

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:



გიორგი გალდავა/

/ბეჭედი სამანიშვილი/