

შპს “ პარმადი “

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

2019 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება _____

შემოსავლის, ხარჯის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება _____

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		
აქტივები		
	შენიშვნა	2019 წელი
ფულადი სახსრები		212752
სავაჭრო მოთხოვნები		1031704
გადახდილი ავანსი		
მარაგი		106959
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		106959
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ძირითადი საშუალებები		8096
- მიწა		
- შენობა-ნაგებობა		
- სხვა ძირითადი საშუალებები		8096
- სატრანსპორტო საშუალებები		
ინვესტიციები სხვა საწარ. ნაწ. ისტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები.		
სულ აქტივები:		1359511
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
ვალდებულებები	შენიშვნა	2019 წელი
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		312828
სავაჭრო ვალდებულებები		
ვალდებულებებისა და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		209400
სულ ვალდებულებები		522228
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		837283
გდაფსების რეზერვი		
სულ კაპიტალი		837283
სულ საკუთარი და ვალდებულებები		1359511

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება		
	შენიშვნა	2019 წელი
ნეტო ამონაგები		1598229
საქონლის გაყიდვიდან		
სხვა		1598229
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		
საწყისი მარაგი		-23224
შესყიდვა		
საბოლოო მარაგი		106959
საერთო მოგება		1681964
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-559702
ცვეთა/ამორტიზაცია		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტ. და სხვა საპროცენტ. ხარჯი		1077174
სულ საოპერაციო ხარჯი		
სულ საოპერაციო მოგება		405088
მოგება(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		45088
მოგების გადასახადი		
მოგება/ზარალი		45088
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი		
სხვა(მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილი გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი		
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი(პერიოდის საწყისი ნაშთი)		837283
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელი მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი სანგარიშო პერიოდის ბოლოს		

განმარტებითი ბარათი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "პარმალი" წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ შპს დაარეგისტრირა 08/09/2009 წელს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად საიდენტიფიკაციო ნომერია 205286849.

2019 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანია 100%-იანი წლის მფლობელია თემურ შარიქაძე პ/ნ 01025015989

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი – თემურ შარიქაძე

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, შპს-ს იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ი. პეტრიწის ქ. 10. ბინა 36.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება მომზადებულია : მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსურ ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

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

ცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისათვის დადგენილი გასაცემელი სავალუტო კურსით უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისათვის დადგენილი გასაცემელი სავალუტო კურსით, შარგებელი ან ზარალი.

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისათვის განხორციელებული ანგარიშწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცემელი სავალუტო კურსი იყო:

2019 წლის 31

დეკემბერი

აშშ

დოლარი/ლარი

2.8677

ამჟამად ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასად.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ სექლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიღებული თანხებისაგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება ადიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

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

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება. ოსალოდნელია რომ კომპანია შემოღა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმი, კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობას, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

ოგებიდან გადასახადი: მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია სანგარიშო პერიოდის ბოლოს 2019 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი შემოსავლი შედგებოდა მიმდინარედან და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება ზარალში

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართვეოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკრო საფინანსო კომპანიებისა, და ღობბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 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 სანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადანგარიშებული ღირებულების მიხედვით რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი. გამოთვლილი როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხუდრით. წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდი.

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

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წაყაროების შესახებ.

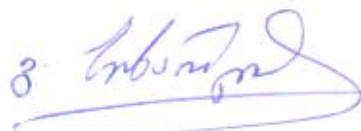
უნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება. მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით რასაც გულისხმობს აქტივები, რეალიზაციასა და ვალდებულებების კომპანის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში კომპანის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები. კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები

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

ძირითადი საშუალებები : კომპანის ბალანსზე 2018 წლის ბოლოსთვის საოფისე ინვენტარი 8096 ლარი

ოფისი აღჭურვლობა 8096 ლარი

გარემომადგენელი



გ.სიხარულიძე