

შპს „ზურგოვანი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ზოგადი ინფორმაცია -----	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები -----	9

შპს „ზურგოვანი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	ახსნა- განმარტება	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		2,654	1,062,629
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,654	1,62,629
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		3,195,417	268,220
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		80,419	230,911
მარაგები		14,330	14,330
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		17,808	17,808
გადახდილი ავანსები		11,939	13,483
სხვა მიმდინარე აქტივები		10,708,955	9,188,911
სულ მოკლევადიანი აქტივები		14,028,868	9,733,663
სულ აქტივები		14,031,522	10,796,292
მოვლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4,325,822	1,459,722
სულ კაპიტალი		4,327,822	1,461,722
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		11,527	11,527
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,086	4,891
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		(3,541)	(3,541)
სხვა ვალდებულებები		11,184,029	10,813,797
საგადასახადო ვალდებულებები		(1,493,401)	(1,492,104)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		9,703,700	9,334,570
გრძელვადიანი ვალდებულებები			0
სულ ვალდებულებები		9,342,734	9,334,570
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		14,031,522	10,796,292

დირექტორის მინდობილი პირი:

მთავარი ბუღალტერი :

შპს „ზურგოვანი“,
 მოგება ზარალის ანგარიშგება
 საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

ახსნა- განმარტება	2019
ამონაგები	5,267,253
თვითღირებულება	(1,371,647)
საერთო მოგება	3,895,606
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(500,553)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(25,947)
საპროცენტო შემოსავლები	483,687
საოპერაციო მოგება	(42,813)
ფინანსური შემოსავალი	-
ფინანსური ხარჯი	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება	(187,369)
მოგება დაბეგვრამდე	3,665,424
მოგების გადასახადი	(119,899)
წმინდა მოგება	3,545,525

დირექტორის მინდობილი პირი:

მთავარი ბუღალტერი :

შპს „ზურგოვანი“,
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	2,000	0	1,459,722	1,461,722
წლიური მოგება საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	3,545,525	3,545,525
დივიდენდის განაწილება			(679,426)	(679,426)
2019 წლის 31 დეკემბერი	2,000	0	4,325,821	4,327,821

დირექტორის მინდობილი პირი:



მთავარი ბუღალტერი :

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ზურგოვანი (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2004 წლის 26 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის ვაკე საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 205025373. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა იყო კონდომინიუმის ტიპის დასახლების მშენებლობა შემდგომი რეალიზაციისთვის.

კომპანია ასევე ეწეოდა საიჯარო მომსახურებას მის მფლობელობაში არსებული უძრავი ქონებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, გამსახურდიას გამზ. N2; ბინა1;

კომპანიის ფაქტიური მისამართი იყო: საქართველო, ქ.თბილისი, სოფ. ზურგოვანი; თბილისის დიპლომატიური სოფელი;

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ირაკლი ოთარ რუხაძე /01026001979, ა.შ.შ. კომპანიის დირექტორია მაკა ხმაღაძე /01026006273, საქართველო.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის შეადგენს 2,000 ლარს.

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრისთვის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 3 ადამიანი.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური უწყისები მომზადებულია მის ფასს სტანდარტების შესაბამისად. ორგანიზაციის საანგარიშგებო წელია კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და არ არსებობს რაიმე მიზეზი რის გამოც შესაძლოა ვივარაუდოთ კომპანიის საქმიანობის შეწყვეტა.

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მოცემულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ძირითად საანგარიშსწორებო ვალუტას.

კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება ხდება პირველად დოკუმენტებზე დაყრდნობით განხორციელებული ბუღალტრული ჩანაწერების საფუძველზე.

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამის მეშვეობით.

ფულადი სახსრები და უცხოური ვალუტა

ფულადი სახსრები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშსწორების ანგარიშებზე რიცხულ თანხებს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. ფინანსურ ანგარიშგებაში უცხოური ვალუტა, სავალუტო მოთხოვნები და ვალდებულებები მოცემულია საანგარიშო პერიოდის დასრულების თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით:

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701

სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება კლებადი ნაშთის მეთოდით, შენობა-ნაგებობებს 5%, ხოლო კომპიუტერულ ტექნიკას 20%.

არამატერიალური აქტივები

კომპანიას არ გააჩნია არამატერიალური აქტივები

შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის შემოსავალი ძირითადად ყალიბდება რეალიზებული მიწის საფუძველზე.
ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია დაჯგუფებულად მათი დანიშნულების მიხედვით.
კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი ანგარიშდება წლის დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება მოგებისგან, რომელიც წარდგენილია სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, რადგან აღნიშნული არ მოიცავს ისეთ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც ამ პერიოდში არ არის დასაბეგრი ან გამოსაქვითი. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.
გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

კომპანიამ დაასრულა პროექტი 2019 წელში.

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები

2. არამატერიალური აქტივები

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
ფული რეზიდენტ ბანკებში	3,195,417	268,220
	3,195,417	268,220

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	80,419	230,911

5. მარაგები

მარაგები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
ნედლეული და მასალები	14,288.41	14,288.41
დამხმარე მასალები და სხვა მარაგები	41.68	41.68
	<u>14,330</u>	<u>14,330</u>

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურების მიღებიდან	5,087	4,891
საგადასახადო ვალდებულებები	(1,493,401)	(1,492,104)
	<u>(1,488,314)</u>	<u>(1,487,213)</u>

7. ამონაგები

ამონაგები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2019
მიწის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	5,255,342
სხვა შემოსავალი	11,911
	<u>5,267,253</u>

8. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2019
შრომის ანაზღაურება	500,553
საგადასახადო ხარჯი	540
სხვა ადმინისტრაციული და	25,407
საოპერაციო ხარჯი	526,500