

შპს კოლხეთი
2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს კოლხეთი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

	2019
ნეტო ამონაგები	1400800
საქონლის გაყიდვიდან	1400800
მომსახურების გაწევიდან	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	-

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1109807)
საწყისი მარაგები	(51955)
მარაგების შესყიდვა	(1109807)
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	34106
საერთო მოგება	290993

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(236735)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(83761)
საპროცენტო შემოსავალი:	(21787)
საპროცენტო ხარჯი :	
იჯარის ხარჯი	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-
სულ საოპერაციო ხარჯები	(298709)

საოპერაციო მოგება	(7716)
--------------------------	---------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი(პერიოდის საწყისი ნაშთი	233527
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(7716)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	225811
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	225811

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	

შპს კოლხეთი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2019-ის თარიღისთვის

	2019	2018
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5565	6452
სავაჭრო მოთხოვნები	-	-
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	34106	39892
- მზა პროდუქცია	34106	39,892
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1291309	1,436,637
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1330980	1,482,981
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები		

შპს კოლხეთის

დირექტორი: ვ. სამადაშვილი

ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	19686	28,900
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	987651	1,134,587
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	97352	85,967
სულ ვალდებულებები	1105169	1,249,454
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	233527	274,000
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(7716)	(40,473)
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	225811	233,527
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1330980	1,482,981

შპს კოლხეთი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2019- 31.12.2019პერიოდისთვის

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი(პერიოდის საწყისი ნაშთი	233527
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(7716)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	225811

შპს კოლხეთი

შპს კოლხეთის

დირექტორი: ვ. სამადაშვილი

სააღრიცხვოპოლიტიკადაფინანსურიანგარიშგებისგანმარტებითიშენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერსდასრულებულიწლისთვის

1. ზოგადიინფორმაცია

შპს კოლხეთი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 15/09/2006 ს.კ. 202351748). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, მტკვრის მარცხენა სანაპირო, გუდაუთის ქუჩის მიმდებარედ. მისი ძირითადი საქმიანობაა სას. კვება (რესტორანი-ლუდის ბარი) კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, ვინაიდან ახდენს საკვების ადგილზე მიწოდების სერვისს.

2. ფინანსურიანგარიშგებისმომზადებისსაფუძველიდასააღრიცხვოპოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირედა საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგებისაღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მზა პროდუქტი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება ყოველი წლის ბოლოს, ფინანსური შედეგის მიხედვით.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ცვეთადი ღირებულების (ცვეთადი ღირებულება მიიღება აქტივის თვითღირებულებას გამოკლებული, აქტივის შესაძლო სარეალიზაციო ფასი მომსახურების ვადის გასვლის შემდგომ) სასარგებლო გამოყენების ვადაზე წრფივი მეთოდით განაწილების გზით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

თუშეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედო

ოდგანსაზღვრა,

მაშინმოცემულიაქტივისსასარგებლომომსახურებისვადაგანისაზღვრებახელმძღვანელობისშეფასებისსაფუძველზე.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები მოიცავს, უშუალოდ ჩართული მომუშავეების ხელფასის ხარჯებს, ხელშეკრულების საფძველზე დროებით დაქირავებული ფიზიკური და იურიდიული პირების მომსახურების ხარჯებს, პირდაპირი პროდუქტის ხარჯებს, ტრანსპორტირების და უშუალოდ დაკავშირებულ სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

4. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დამატებით ბენეფიტებს, რომლებიც ჩართული არ არის საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ პირდაპირ დანახარჯებში და შესაბამისად აღიარდება სააგარიშო თვის ხარჯად.

6. სავაჭრო მოთხოვნები

	2019	2018
სამშენებლო-ტექნიკური		
სხვა ფაქტორები		

7. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

	2019	2018
მიღებული ავანსის მიხედვით დახდილი		
მოწოდებლებზე დახდილი ავანსები		
ავანსა და დახლოებული სესხები		

8. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2018	მიღება/(გასვ ლა)	31.12.2019
<u>ისტორიული ღირებულება</u>			
ოფისის აღჭურვილობა	28,824.00	34192	
ავეჯი და ინვენტარი	97,193.00	134495	
მანქანა დანადგარები	13,797.00	19086	
შენობა ნაგებობა	1,190,150.00	2166360	
არამატერიალური აქტივები	275,819.00	390094	
	1,605,783.00	2744227	
<u>აკუმულირებული ცვეთა</u>			
ოფისის აღჭურვილობა	(20,308.00)	(22021)	
ავეჯი და ინვენტარი	(53,996.00)	(62702)	
მანქანა დანადგარები	(7,185.00)	(8756)	
შენობა ნაგებობა	(162,810.00)	(214189)	
არამატერიალური აქტივები	(145,134.00)	(165526)	
	(389,433.00)	(473194)	

<u>საბალანსო ღირებულება</u>	31.12.2018	31.12.2019
ოფისის აღჭურვილობა	8516	5368

ავეჯი და ინვენტარი	43197	37302
მანქანა დანადგარები	6612	5289
შენობა ნაგებობა	1027340	976210
არამატერიალური აქტივები	130685	114275
	1,216,350. 00	1138444.00

9. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს გადავადებულ საგადასახადო აქტივს, რომელიც გამომდინარეობს გასული საანგარიშგებო პერიოდის საქმიანობის შედეგებიდან.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

11. მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები მოიცავს მიმდინარე ძირითადი სამშენებლო კონტრაქტის მიხედვით მიღებულ ავანსს.

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს სასესხო ვალდებულებებს ფიზიკური პირებისაგან:

	2019	2018
დამფუძნებელფიზიკური პირებისგან		
არარეზიდენტი ფიზიკური პირებისგან - EUR		
არარეზიდენტი ფიზიკური პირებისგან - USD		
	0	460,126.00

13. სხვა ვალდებულებები

	2019	2018
ფოტოკოპირების მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		
ვალდებულებები საპენსიო ფონდებში		
გადახდულ ვანსზე ჩაოგლოდღე		
გადავადებულ საგადასახადო ვალდებულება	97352	85967
	97352	85967

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2020 წლის 29 სექტემბერს.