

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები

31/12/2019 31/12/2018 01/01/2018

ფული და ფულის ეკვივალენტები	1081909	2641	80
სავაჭრო მოთხოვნები	107080	127096	1245
გადახდილი ავანსები	14666	115	2
მარაგები	647956	886	8
მზა პროდუქცია	0	0	
სხვა	647956	886	8
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მიმდინარე აქტივები	12589	130	1
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
თვითღირებულების მოდელით	0	0	
გადაფასების მოდელით	0	0	
გუდვილი	0	0	
სხვა არამატერიალური აქტივები	404	470	5
ძირითადი საშუალებები	2337113	2434569	25313
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	0	0	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	1156401	11564
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1087080	744174	4528
სულ აქტივები	5288797	4466482	42749

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	
სავაჭრო ვალდებულებები	39288	40483	360
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	144594	144594	1445
საგადასახადო ვალდებულებები	0	38989	417
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	3	4	3
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	44707	240206	2249
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2627419	2556133	28275
მიღებული გრანტები	0	0	
სხვა ვალდებულებები	0	0	
სულ ვალდებულებები	2856011	3020409	32752

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	830639	830639	8306
საემისიო შემოსავალი	57511	57511	575
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-58000	-58000	-580
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1602636	615923	1695
გადაფასების რეზერვი	0	0	
სხვა რეზერვები	0	0	
სულ საკუთარი კაპიტალი	2432786	1446073	9997
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5288797	4466482	42749

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	1492135	993093
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	963679	993093
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	528456	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-73	-110
საწყისი მარაგები	886	894
მარაგების შესყიდვა	647143	102
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1492062	992983
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-173490	-164550
ცვთა და ამორტიზაცია	-99721	-100983
საპროცენტო შემოსავალი	81415	56474
საპროცენტო ხარჯი	-202030	-227118
იჯარის ხარჯი	-20400	-20400
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-155511	-143271
სულ საოპერაციო ხარჯები	-569737	-599848
საოპერაციო მოგება	922325	393135
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-83120	53225
მიღებული დივიდენდები	151023	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-3515	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	986713	446360
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	986713	446360
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გა	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	986713	446360
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1446073	999713
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2432786	1446073

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა

სს "შოდა" რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად, იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ნინოშვილის ქ. N69, ს/ნ 202886145. სს შოდა-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უძრავი ქონების გაქირავება და ბაზრობის მოწყობის ორგანიზება.

სს "შოდა"-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია საქართველოს კანონი "მეწარმეთა შესახებ", მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (მსს ფასი), ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა "ორისის"-ის გამოყენებით.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა და რომელშიც წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები კონვერტირდება კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების მოხდენის დღეს დადგენილი ვალუტის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით ფუნქციონალურ ვალუტაში. ფულად ერთეულებზე უცხოური ვალუტის მოგება ან ზარალი წარმოადგენს სხვაობას პერიოდის დასაწყისისთვის ფუნქციონალურ ვალუტაში წარმოდგენილ ამორტიზირებულ ღირებულებას, რომელიც დაკორექტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით და პერიოდის განმავლობაში განხორციელებული გადახდებით და პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილ ამორტიზირებულ ღირებულებას შორის, გადაანგარიშებულს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღის შესაბამისი სავალუტო ოფიციალური გაცვლითი კურსით. ვალუტის კონვერტირებით გამოწვეული საკუროსო სხვაობა აისახება პერიოდის მრგებაში ან ზარალში. საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსები საანგარიშგებო პერიოდში:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს:	2.8677	3.2095
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს:	2.6766	3.0701

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის საწაცლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შემოსავალი.

ბაზრობის ტერიტორიაზე არსებული სავაჭრო დახლებისა და სასაწყობო ფართების გაქირავებიდან მიღებული შემოსავალი

ან/და მისაღები

საფასურის სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავლის აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში,

რომელშიც განხორციელდა სერვისების მიწოდება და როდესაც მოსალოდნელი გახდა, რომ საფასურის მიღება და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია. შემოსავალი ფართების გაქირავებიდან აღიარდება მას შემდეგ, რაც ხდება ფართის ათვისება.

სხვა სერვისები

გაწეული სერვისებიდან მიღებული შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა სერვისების გაწევა, შესაბამისი მიღებული ან მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით, სავაჭრო და სხვა და ფასდაკლებების გამოკლებით.

მარაგები

მარაგები ფასდება მის ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და ითვალისწინებს მარაგების შეძენასთან, წარმოებასა და კონვერსიასთან, აგრეთვე მათ არსებულ ადგილზე და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან დაკავშირებულ ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

გასულით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო

ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებაში როგორც სხვა შემოსავლები ან სხვა ხარჯები.

შემდგომი დანახარჯები

ძირითადი საშუალებების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები გაწევის თანავე აისახება მოგება-

არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების შემდრომ, არამატერიალური აქტივები აღიარდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება ყოველი ფისკალური პერიოდის ბოლოს. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე 15%

ცვეთა

5. 

მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვეთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი წარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, აქტივებისთვის შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითადი საშუალებების მოსალოდნელი საშუალო მომსახურების ვადა მიმდინარე და შესადარის პერიოდში,

თანამშრომელთა სარგებელი

დისკონტირებული საფუძვლით და წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიღებულია კომპანიის მიერ.

ვალდებულება აღიარებულია იმ თანხით, რომელიც მოსალოდნელია რომ დაექვემდებარება გადახდას, მოკლევადიანი ფულადი ბონუსის, ან მოგების განაწილების ფორმით. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, გადაიხადოს აღნიშნული თანხა, რაც განპირობებულია წარსულში პერსონალის მიერ გაწეული მომსახურებით და აღნიშნული ვალდებულების შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ.

მოგების გადასახადი

სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი დივიდენდების გადახდის შედეგად აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტური თარიღისა და

კაპიტალი

რეგისტრირებული სააქციო საზოგადოების წესდებით. ჩვეულებრივი აქციები შეიძლება გაიცეს როგორც წარმოდგენის, ასევე სახელობითი აქციების სახით. სახელობითი აქციები შეიძლება გაცემული იქნენ ბარათზე ინდოსამენტის მეშვეობით, ან თუ კი ბარათები არ არის გაცემული საწოტარო წესით დამოწმებული ხელშეკრულებისა და საზოგადოების წიგნში რეგისტრაციის მეშვეობით. გაცემული ჩვეულებრივი აქციების უმცირესი ნომინალური ღირებულება უზრუნველყოფს საჭიროების შემთხვევაში ერთ ხმას საერთო კრებაზე.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან
 წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან
 წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან
 წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში
 სავალუტო კურსის ეფექტი
 ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში
 ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

2019	2018
680355	664916
1072331	-4091
-673384	-664198
1079302	-3373
-34	-2040
2641	8054
1081909	2641

