

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

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

აქტივები

ფული და ფულის ეკვივალენტები
სავაჭრო მოთხოვნები
გადახდილი ავანსები
მარაგები
ზღაპროდუქცია
სხვა
საინვესტიციო ქონება
სხვა მიმდინარე აქტივები
ბიოლოგიური აქტივები
თვითღირებულების მოდელით
გადაფასების მოდელით
გუდვილი
სხვა არამატერიალური აქტივები
ძირითადი საშუალებები
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში
სხვა გრძელვადიანი აქტივები
სულ აქტივები

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება
სავაჭრო ვალდებულებები
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ
საგადასახადო ვალდებულებები
გამოუმუშავებელი შემოსავალი
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები
მიღებული გრანტები
სხვა ვალდებულებები
სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')
საემისიო შემოსავალი
გამოსყიდული საკუთარი აქციები
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი
გადაფასების რეზერვი
სხვა რეზერვები
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)
სულ საკუთარი კაპიტალი
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

1082270	3034	8572
107080	127096	124558
14666	115	200
647956	886	894
0	0	0
647956	886	894
0	0	0
12589	130	130
0	0	0
0	0	0
0	0	0
499369	499369	499369
404	470	536
2337113	2434569	2531396
0	1156401	1156401
210275	190289	170301
4911722	4412359	4492357
0	0	0
39288	40483	36034
0	0	0
144865	144865	144865
0	38989	41792
3	4	370
79443	366455	342812
3832639	3742234	4154576
0	0	0
34324	34324	34324
4130562	4367354	4754773
0	0	0
0	0	0
-488	0	0
781648	45005	-262416
0	0	0
0	0	0
781160	45005	-262416
0	0	0
781160	45005	-262416
4911722	4412359	4492357

საქმიანობის შედეგები

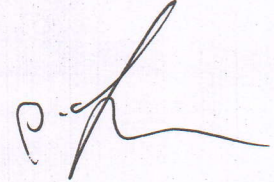
	2019	2018
საქმიანობის შედეგები	1492135	993093
ნეტო ამონაგები	0	0
საქონლის გაყიდვიდან	963679	993093
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	528456	0
სხვა	-73	-110
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	886	894
საწყისი მარაგები	0	102
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	1492062	992983
საერთო მოგება	0	0
სხვა შემოსავალი	-173490	-164550
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-99721	-100983
ცვთა და ამორტიზაცია	17986	17361
საპროცენტო შემოსავალი:	-296793	-334067
საპროცენტო ხარჯი :	-20400	-20400
იჯარის ხარჯი	-155521	-143281
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-727939	-745920
სულ საოპერაციო ხარჯები	764123	247063
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	0	0
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	-175476	53225
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	151023	0
მიღებული დივიდენდები	-3515	7022
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	736155	307310
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადი	736155	307310
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	0	0
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	736155	307310
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის	706709	294611
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის	29446	12699
მოგება/(ზარალი)	736155	307310
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის	706709	294611
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის	29446	12699
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	736155	307310
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	45005	-262416
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	0	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	111
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	781160	45005
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

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
680323	664916
1072331	-4091
-673384	-664323
1079270	-3498
-34	-2040
3034	8572
1082270	3034



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საადრიცვო პოლიტიკა

შპს "ფროფერტი მენეჯმენტ გრუპი" (405169160) და სს "შოდა " (202886145) რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად. შპს "ფროფერტი მენეჯმენტ გრუპი"-ს ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს აქციების ფლობას, ხოლო სს შოდა-ს ძირითად საქმიანობას

სს "შოდა"-ს საადრიცვო 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 საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში 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 სანაცვლოდ

შემოსავალი.

ბაზრობის ტერიტორიაზე არსებული სავაჭრო დახლებისა და სასაწყობე ფართების გაქირავებიდან მიღებული შემოსავალი

საიჯარო შემოსავლის აღრიცხვა სავაჭრო დახლებიდან და სასაწყობე ფართებიდან ხდება მიღებული 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.

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

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც სხვა

შემდგომი დანახარჯები

ძირითადი საშუალებების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები გაწევის თანავე აისახება

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა

ცვრთა

ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვრთის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვრთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება. ძირითად საშუალებებს ცვრთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, აქტივებისთვის შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითადი

თანამშრომელთა სარგებელი

მოკლევადიანი თანამშრომელთა სახელფასო ვალდებულებები განისაზღვრება არა 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

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და 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

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი და აქციის ნომინალური ღირებულება განისაზღვრება სათანადოდ 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 სანოტარო წესით დამოწმებული ხელშეკრულებისა და საზოგადოების წიგნში რეგისტრაციის

ფული და ფულის ეკვივალენტები

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

