

შპს ახალი ბათუმი

ს/კ 445 517 744

ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორი: კახა დევაძე



ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება			
პერიოდი	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	44 543.00	68 993.00	47 868.00
სავაჭრო მოთხოვნები	30 914.00	-	-
გადახდილი ავანსები	242 204.00	12 996.00	4 492.00
მარაგები	4 719 530.00	3 589 497.00	321 904.00
სხვა მიმდინარე აქტივები	4 220.00	15 612.00	1 956.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	387 504.00	-	-
სულ აქტივები	5 428 915.00	3 687 098.00	376 220.00
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	798 057.00	1 957 327.00	59 443.00
გადასახდელი პროცენტები	44 867.00	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	1 500.00	100.00
საგადასახადო ვალდებულებები	26 952.00	-	-
მიღებული ავანსები	3 399 929.00	1 880 345.00	341 220.00
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	900 850.00	-	-
სულ ვალდებულებები	5 170 655.00	3 839 172.00	400 763.00
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	277 220.00	320.00	320.00
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(18 960.00)	(152 394.00)	(24 863.00)
სულ საკუთარი კაპიტალი	258 260.00	(152 074.00)	(24 543.00)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 428 915.00	3 687 098.00	376 220.00

დირექტორი: კახა დევაძე




საქმიანობის შედეგები		
	2019	2018
შემოსავალი		
შემოსავალი სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	350 745	-
ხარჯები		
შრომის ანაზღაურება	(156 318)	(106 295)
საშუამავლო მომსახურება	(7 196)	(12 157)
კომუნალურები	(3 891)	(3 708)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	1 555	(1 653)
საბანკო მომსახურების ხარჯები	(3 566)	(1 314)
სხვა ხარჯები	(3 028)	(2 405)
სულ ხარჯები	(172 444)	(127 531)
საოპერაციო მოგება/ზარალი	178 301	(127 531)
ცვეთა/ამორტიზაცია	-	-
საპროცენტო ხარჯები	(44 867)	-
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	133 434	(127 531)
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	133 434	(127 531)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
	2019	2018
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(152 074.00)	(24 543.00)
საკუთარი კაპიტალის ზრდა	276 900.00	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	133 434.00	(127 531.00)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	258 260.00	(152 074.00)

დირექტორი: კახა დევაძე

Handwritten signature



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	2019	2018
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 203 755.00)	22 779.00
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0.00	0.00
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1 177 750.01	0.00
სესხის მიღება	900 850.01	0.00
საკუთარი კაპიტალის ზრდა	276 900.00	0.00
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(28 005.00)	22 779.00
სავალუტო კურსის ეფექტი	3 555.00	(1 654.00)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	68 993.00	47 868.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	44 543.00	68 993.00

საწარმოს საქმიანობა

შპს ახალი ბათუმი (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნდა 2017 წელს. საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ფართების მშენებლობა;

საწარმოს შემოსავალს წარმოადგენს აშენებული და მშენებარე ნაგებობების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები.

საწარმოს დირექტორი - კახა დევაძე პ/ნ 61001066994

საადრიცხო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ასპექტები

შპს ახალი ბათუმის მიერ წარმოდგენილი 2018-2019 წლის ანგარიშგება ყველა არსებით საკითხში შეესაბამება ბუღალტრული ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში 2018 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე, ასევე 2019 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით.

ამ შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ბალანსში, მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებასა და საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით, აგრეთვე სხვა დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის.

დირექტორი: კახა დევაძე

Handwritten signature of K. Devadze



შეფასების მეთოდები და საადრიცხო პოლიტიკა

წარდგენის საფუძვლები

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად. კომპანია თავის საბუღალტრო ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად. შემდგომი პერიოდის განვითარების გეგმა ითვალისწინებს, რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც.

შემოსავლის (ამონაგების) აღიარება

ამონაგები საქოლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს: ნაღდ ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საღაროში და ფულად საშუალებებს საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორლი დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ძირითადი საშუალებები

აღნიშნული პერიოდებში საწარმოს არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები და სხვა გრძელვადიანი აქტივები, შესაბამისად ამავე პერიოდებში საწარმოს არ გააჩნია ცვეთის ხარჯი.

მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება FIFO მეთოდით. რაც შეეხება მუხლს „დამთავრებული წარმოება“, ვინაიდან ფასს მიხედვით, სამშენებლო ხელშეკრულება არის ხელშეკრულება, რომელიც სპეციალურად ითვალისწინებს აქტივის ან აქტივთა ისეთი ერთობლიობის შექმნას, რომლებიც ერთმანეთთან მჭიდროდ დაკავშირებული ან ურთიერთდამოკიდებულია კონსტრუქციულად, ტექნოლოგიურად და ფუნქციურად, ან მათი საბოლოო გამოყენების მიზნის ან დანიშნულების მიხედვით, ხოლო საწარმოს

დირექტორი: კახა დევაძე



კონტრაქტები დადებული აქვს მხოლოდ უძრავი ქონების მიწოდებაზე, დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია შემდგომში სარეალიზაციო უძრავი ქონების შესაქმნელად, აღიარებულია დაუმთავრებელ წარმოებად (და არა დაუმთავრებელ მშენებლობად ან ძირითად საშალებად).

აქტივის ღირებულებაში მოხვედრილია იმ მიწის ნაკვეთის ღირებულებაც, რომელზედაც მიმდინარეობს მშენებლობა, ვინაიდან უძრავი ქონება, საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით, არის მიწის ნაკვეთი ფუნქციურად მასზე მიმაგრებული შენობა-ნაგებობებით. დაუმთავრებელი წარმოების ღირებულებაში აგრეგირებულია ყველა დანახარჯი (მათ შორის სახელფასი და შესყიდული მომსახურების).

მარაგები	2019	2018
ნედლეული და მარაგები	174 684	241 793
დაუმთავრებელი წარმოება	4 544 846	3 347 704
სულ ჯამი	4 719 530	3 589 497

ფული და ფულადი ექვივალენტები

პერიოდი	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ფული სალაროში	34 118	39 328	31 933
ფული საბანკო ანგარიშზე	10 425	29 666	15 934
სულ ჯამი	44 543	68 993	47 868

სავაჭრო ვალდებულებები

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

მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები წარმოადგენს გასაყიდად არსებული შენობების სანაცვლოთ მიღებულ თანხებს, მენეჯმენტის მოლოდინით 2020 წლის ბოლომდე მოხდება შესაბამისი აქტივების გადაცემა მესაკუთრეებზე.

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით, სარეალიზაციო ფართებისთვის შემსყიდველების მიერ წინასწარ გადახდილი თანხები უნდა დაიბერგროს დღგ-ით თანხის გადახდის თვეში. გადახდილი დღგ გამოაკლდება რეალიზაციის (საკუთრებაში გადაცემის) თვის გადასახდელ დღგ-ს.

სესხები და კრედიტები

დირექტორი: კახა დევაძე



გრძელვადიანი კრედიტები და სესხები აღიარებულია კრედიტის ძირითადი თანხით. ყველა დამატებით გადახდა (პროცენტი, საკომისიო, საკურსო სხვაობა) მიეკუთვნება მოგება-ზარალის ანგარიშგებას.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფიზიკური პირებისგან მიღებული სესხები არ არის დატვირთული კომპანიის მფლობელებში არსებული უძრავი ქონებით. მიღებული სესხებზე საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია თვეში 2,5%-ით.

დირექტორი: კახა დევაძე

5. 03/12

