

შპს „ბთჯ“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით
დასრულებული 2018 წლის 31 დეკემბრის საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ქ. თბილისი

2020 წელი

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
განმარტებითი შენიშვნები.....	7-12

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<u>აქტივები</u>	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	136,375	27,275
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	4	21,510	5,596
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	5	1,883,546	2,517,639
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	10,387	13,907
სულ მიმდინარე აქტივები		2,051,818	2,564,417
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	7	47,539	53,903
სულ გრძელვადიანი აქტივები		47,539	53,903
სულ აქტივები		2,099,357	2,618,320

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		4,778	23,889
ვალდებულებები თანამშრომლეთა მიმართ		8,250	25,896
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		308,186	771,660
მიღებული ავანსები		510,407	990,294
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		82,693	107,585
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		914,314	1,919,324

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები	0	68,858
სულ ვალდებულებები	914,314	1,988,182

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	3,863	10,537
გაუნაწილებელი მოგება	1,181,180	619,601
სულ კაპიტალი	1,185,043	630,138

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები **2,099,357** **2,618,320**

შპს „ბოჯ“

.....

2020 წლის 29 სექტემბერი

დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება შენიშვნა 31.12.2018

ნეტო ამონაგები	8	
საქონლის გაყიდვიდან		1,657,330

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		- 864,052
საწყისი მარაგები		--2,517,639
მარაგების შესყიდვა		-65,709
გადამუშავების დანახარჯები		-164,250
საბოლოო მარაგები		1,883,546

საერთო მოგება		793,278
----------------------	--	----------------

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	-140,290
საპროცენტო ხარჯი		-82,080
ცვეთა		-9,787

სულ საოპერაციო ხარჯები		-232,157
-------------------------------	--	-----------------

საპერაციო მოგება/ზარალი		561,121
--------------------------------	--	----------------

არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

არასაოპერაციო შემოსავლები		0
არასაოპერაციო ხარჯები		-350
სავალუტო მოგება/ზარალი		807

მოგება დაბეგვრამდე		561,578
---------------------------	--	----------------

მოგების გადასახადი		0
--------------------	--	---

წმინდა მოგება/ზარალი		561,578
-----------------------------	--	----------------

სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი:

ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		0
სხვა		0

სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ:		0
---	--	----------

მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		561,578
--	--	----------------

შპს „ბოქ“

2020 წლის 29 სექტემბერი

.....

დირექტორი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	01.01.2018	01.01.2017
კაპიტალის საწყისი ნაშთი	630,138	-208,252
ახალი აქციების გამოშვება	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	561,578	827,853
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-6,673	10,537
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,185,043	630,138
	31.12.2018	31.12.2017

შპს „ბოჯ“

2020 წლის 29 სექტემბერი

.....

დირექტორი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31.12.2018

საოპერაციო საქმიანობა

შემოსავლები

1,509,297

გასავლები

- 761,405

ფული საოპერაციო საქმიანობიდან

747,892

საინვესტიციო საქმიანობა

საპროცენტო შემოსავლები

0

გრძელვადიანი აქტივის შეძენა

- 3,423

ინვესტიციები სხვა საწარმოში

0

ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან

- 3,423

ფინანსური საქმიანობა

საწესდებო კაპიტალის შევსება

47

საწესდებო კაპიტალის გატანა

-6,721

მიღებული სესხები

0

სესხის ძირის გადახდა

- 536,822

სესხის პროცენტის გადახდა

-97,748

ფული ფინანსური საქმიანობიდან

-641,244

სავალუტო კურსის ეფექტი

5,875

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

27,275

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

136,375

შპს „ბთჯ“

2020 წლის 29 სექტემბერი

.....

დირექტორი

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს ბოჯ-ს (შემდგომში „კომპანია“) 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2014 წლის 31 ოქტომბერს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 406130823 .

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მრავალფუნქციური საცხოვრებელი სახლების მშენებლობა .

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ჯავახეთის ქ., N 29, ბ. 11
კომპანიის ფიზიკური მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, აეროდრომის დასახლება II ქუჩა.

კომპანიას მართავს პარტნიორთა საერთო კრება და დირექტორატი. კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა პარტნიორთა საერთო კრება, რომელიც განსაზღვრავს ბიზნესპოლიტიკას და ნიშნავს დირექტორს. დირექტორი პასუხისმგებელია კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

არტემი გოგიშვილი	პ/ნ 02001016624 (დირექტორი)	50%
ბესიკ საღარეიშვილი	პ/ნ 01006011535	50%
სულ		100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ადრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

გადახდილი ავანსები

ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით, მოთხოვნებს მიეკუთვნება წინასწარ გადახდილი თანხები. ასეთი თანხები მოთხოვნად რჩება მანამ, სანამ არ იქნება მოწოდებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები, გაწეული მომსახურება, შესრულებული სამუშაო და ა.შ. თუ საქონლის ან მომსახურების მოსაწოდებლად მომწოდებელზე წინასწარ მოხდა თანხის გადახდა, საწარმოს წარმოექმნება მოთხოვნა მომწოდებლის მიმართ გადახდილ ავანსზე.

სასაქონლოს მატერიალური მარაგი

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სხვა მიმდინარე აქტივები

მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოიშვება საქონლის მიწოდებიდან, მომსახურების გაწევიდან, შესრულებული სამუშაოდან და ბანკისთვის გადახდილი საგარანტიო თანხიდან, ბიუჯეტში ავანსად გადახდილი გადასახადებისგან, რომელთა განაღდების ვადა ერთ წელს არ აღემატება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები 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.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

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

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. ასევე, მიღებული ავანსები, რომელიც წარმოადგენს „სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების“ მუხლის ძირითად ნაწილს და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

3) ფული და ფულის ექვივალენტები**2018**

ნაღდი ფული სალაროში	10,368
ფული საბანკო ანგარიშზე	126,007

სულ ფული და ფულის ექვივალენტები **136,375**

4) მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები**2018**

ადგილობრივ მომწოდებელთან ავანსად გადახდილი თანხები 21,510

სულ გადახდილი ავანსი: **21,510**

5) სასაქონლო-მატერიალური მარაგი**2018**

მასალები და ნედლეული	15,703
დაუმთავრებელი წარმოება	
მზა პროდუქცია	1,867,843

სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები: **1,883,546**

6) სხვა მიმდინარე აქტივები**2018**

მოთხოვნები საწარმოს პერსონალი მიმართ	9,870
საქონელი	517
მოთხოვნები ბანკთან საგარანტიო თანხაზე	0
მოთხოვნები ბიუჯეტან წინასწარ გადახდილ გადასახადზე	0

სულ მიმდინარე აქტივები: **10,387**

7) ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით

ჯგუფი	1 იანვარი	შემოსვლა	გასვლა	ცვეთა	31.12.2018
მანქანა-დანადგარები	28,307	61	0	-4,252	24,116
ოფისის აღჭურვილობა	1,713	2460	0	-673	3,500
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	297	902	0	-136	1,063
სატრანსპორტო საშუალებები	23,586	0	0	-4,726	18,860
ჯამი	53,903	3,423		-9,787	47,539

8) ამონაგები**2018**

საქონლის მიწოდებიდან 1,657,330

სულ ამონაგები**1,657,330****9) საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი**

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

2018

ხელფასები	134,000
საპენსიო დამსაქმებლის წილი	0
დაზღვევა	0
საკონსულტაციო ხარჯი	0
ბანკის საკომისიო	1,104
საგადასახადო ხარჯი	471
საკანცელარიო ხარჯი	286
სხვა ხარჯი	4,429
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	140,290

შპს „ბოჯ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<u>აქტივები</u>	<u>შენიშვნა</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	136,375	27,275
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	4	21,510	5,596
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	5	1,883,546	2,517,639
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	10,387	13,907
სულ მიმდინარე აქტივები		2,051,818	2,564,417
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	7	47,539	53,903
სულ გრძელვადიანი აქტივები		47,539	53,903
სულ აქტივები		2,099,357	2,618,320

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		4,778	23,889
ვალდებულებები თანამშრომლეთა მიმართ		8,250	25,896
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		308,186	771,660
მიღებული ავანსები		510,407	990,294
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		82,693	107,585
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		914,314	1,919,324

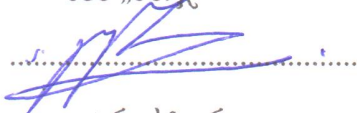
გრძელვადიანი ვალდებულებები

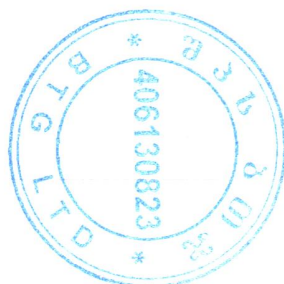
სასესხო ვალდებულებები	0	68,858
სულ ვალდებულებები	914,314	1,988,182

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	3,863	10,537
გაუნაწილებელი მოგება	1,181,180	619,601
სულ კაპიტალი	1,185,043	630,138

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,099,357	2,618,320
---	------------------	------------------

შპს „ბოჯ“

 დირექტორი

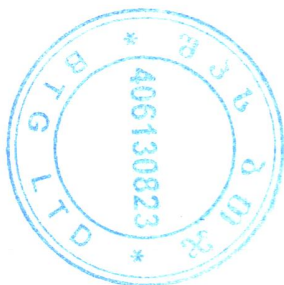


2020 წლის 29 სექტემბერი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

ՅՅՆ „ԾոՒՊ“

დირექტორი

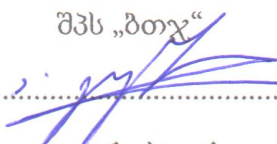


შპს „ბოჯ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	01.01.2018	01.01.2017
კაპიტალის საწყისი ნაშთი	630,138	-208,252
ახალი აქციების გამოშვება	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	561,578	827,853
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-6,673	10,537
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,185,043	630,138
	31.12.2018	31.12.2017

შპს „ბოჯ“


დირექტორი



2020 წლის 29 სექტემბერი

შპს „ბთჯ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31.12.2018

საოპერაციო საქმიანობა

შემოსავლები

1,509,297

გასავლები

- 761,405

ფული საოპერაციო საქმიანობიდან

747,892

საინვესტიციო საქმიანობა

საპროცენტო შემოსავლები

0

გრძელვადიანი აქტივის შეძენა

- 3,423

ინვესტიციები სხვა საწარმოში

0

ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან

- 3,423

ფინანსური საქმიანობა

საწესდებო კაპიტალის შევსება

47

საწესდებო კაპიტალის გატანა

-6,721

მიღებული სესხები

0

სესხის ძირის გადახდა

- 536,822

სესხის პროცენტის გადახდა

-97,748

ფული ფინანსური საქმიანობიდან

-641,244

სავალუტო კურსის ეფექტი

5,875

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

27,275

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

136,375

შპს „ბთჯ“

დირექტორი



2020 წლის 29 სექტემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია