

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„არქ-დეკო“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

შპს “არქ-დეკო”

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

1	ზოგადი ინფორმაცია	5
2	ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
3	ძირითადი საშუალებები.....	10
4	ფული და ფულის ექვივალენტები.....	11
5	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან მოთხოვნები	11
6	მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	11
7	კაპიტალი	12
8	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	12
9	საერთო მოგება.....	12
10	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება და მისი კომპონენტები	12
11	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
12	სხვა ხარჯები	13
13	ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	14
14	მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ.....	14
15	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	14

შპს "არქ-დეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

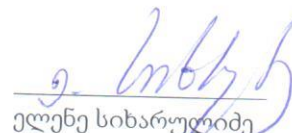
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	მენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	726,734.00	546,022.00
არამატერიალური აქტივები		1,051.00	1,087.00
საინვესტიციო ქონება			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		727,785.00	547,109.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	2,603,798.00	301,827.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	121,241.00	1,616.00
მარაგები	6	2,261,578.00	4,109,738.00
წინასწარ გადახდილი სხვა ხარჯები		63,992.00	258,887.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		1,316,051.00	352,454.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,366,660.00	5,024,522.00
სულ აქტივები		7,094,445.00	5,571,631.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		454,687.00	973,883.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,918,937.00	(454,394.00)
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		3,373,624.00	519,489.00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები	8	3,720,821.00	5,052,142.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,720,821.00	5,052,142.00
სულ ვალდებულებები		3,720,821.00	5,052,142.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		7,094,445.00	5,571,631.00

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 28 აგვისტოს


გიორგი ხვედელიძე
დირექტორი


ელენე სიხარუდიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს "არქ-დეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

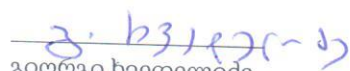
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
ამონაგები	<u>9</u>	6,832,368	301,032
თვითღირებულება	<u>10</u>	(2,963,562)	(20,732)
საერთო მოგება		3,868,806	280,300
სხვა შემოსავლები		102,033	
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>11</u>	(617,989)	(465,204)
სხვა ხარჯები	<u>12</u>	(4,245)	(4,489)
საოპერაციო მოგება		3,348,605	(189,393)
ფინანსური შემოსავალი	13	32,421	15,961
ფინანსური ხარჯი	<u>13</u>	(7,688)	(2,447)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		3,373,338	(175,879)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		3,373,338	(175,879)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			-
მთლიანი სრული შემოსავალი		3,373,338	(175,879)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 28 აგვისტოს


გიორგი ხვედელიძე
დირექტორი


ელენე სიხარულიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს "არქ-დეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)**

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბერი	1,350,000		193,101	1,543,101
წმინდა მოგება	-	-	(647,495)	(647,495)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	(647,495)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(376,117)	-	-	(376,117)
2017 წლის 31 დეკემბერი	973,883	-	(454,394.00)	519,48
წმინდა მოგება	-	-	3,373,338	3,373,338
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	3,373,338	3,373,338
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(519,203)	-	-	(519,203)
2018 წლის 31 დეკემბერი	454,680	-	2,918,944	3,373,624

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 28 აგვისტოს


გიორგი ხვედელიძე
დირექტორი


ელენე სიხარულიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს "არქ-დეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს. „არქ დეკო“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 09.10.2014 წ. ს.ნ 404479907

კომპანიის დამფუძნებელი:

გიორგი ხვედელიძე პ.ნ. 01019014977 – 50 % წილის მმართველი;

მამუკა მძევაშვილი პ.ნ. 722644811 – 50 % წილის მმართველი;

კომპანიის დირექტორი გიორგი ხვედელიძე პ.ნ. 01019014977

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, მთაწმინდის რ-ნი გერგეთის შესახვევი N3 ბ4

ფაქტობრივი მისამართი: თბილისი, ზ. პატარიძის #8

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები, ასევე არ გააჩნია ფილიალები.

შპს "არქ-დეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში "მსს ფასს"), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგებაა, რომელიც შესაბამისობაშია მსს ფასს-თან და მოიცავს შესადარის ინფორმაციას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, ამავე (მე-2) განმარტებით შენიშვნაში.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში

შპს "არქ-დეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2.6766	3.0701
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2.5922	3.1044

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. კომპანიის საკუთრებაში არსებულ მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
შენობები	30-40
მანქანა-დანადგარები	2-10
ოფისის აღჭურვილობა	3-5

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებულ ანგარიშებზე არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემენაზე გაწეულ დანახარჯებს, გადამუშავების დანახარჯებს და ამჟამინდელ მდგომარეობამდე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მისაყვანად გაწეულ

შპს "არქ-დეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ხარჯებს. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდურ მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმოდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

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 და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

შპს "არქ-დეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

შეფასებები და დაშვებები

ანგარიშგების თარიღის მდგომარეობით ძირითადი დაშვებები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფინანსურ წელს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში მნიშვნელოვანი კორექტივები განაპირობოს, მოცემულია ქვემოთ.

კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძვლად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან

და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ექვემდებარებოდნენ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. საგადასახადო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის

შპს "არქ-დეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება. საანგარიშგებო წლის განმავლობაში კომპანიას არ შეუცვლია თავისი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

3 ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა - ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	ჯამი
ლარში							
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	188,059	211,389	21,223	34,684	23,755	134,238	613,348
შესყიდვა		702				317,679	318,381
გასვლა		98,610		11,000			109,610
გაუფასურება							-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							-
გადაფასების რეზერვი							-
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	188,059	113,481	21,223	23,684	23,755	451,917	822,119
დაგროვილი ცვეთა							
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1,100	48,529	1,668	9,609	6,420		67,326
ცვეთის ხარჯი	401	22,630	6,657	4,549	4,407		38,644
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		3,644		6,941			10,585
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1,501	67,515	8,325	7,217	10,827	-	95,385
საბალანსო ღირებულება							
2017 წლის ბოლოს	186,959	162,860	19,555	25,075	17,335	134,238	546,022
2018 წლის ბოლოს	186,558	45,966	12,898	16,467	12,928	451,917	726,734

შპს "არქ-დეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

4 ფული და ფულის ექვივალენტები

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
ფული სალაროში	823	6,053
ფული საბანკო ანგარიშებზე	2,602,975	295,774
	<u>2,603,798</u>	<u>301,827</u>

5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან მოთხოვნები

	31/12/2018	31/12/2017
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	121,241	1616
წინასწარ გადახდილი სხვა ხარჯები	63,992.00	258,887.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	1316051	352454
	<u>1,501,284</u>	<u>612,957</u>

6 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
მზა პროდუქცია	2,185,981	4,032,262
ნედლეული	13,168	62,161
დაუმთავრებელი წარმოება	51,149	
საქონელი		
სხვა მარაგები	11,280	15,315
	<u>2,261,578</u>	<u>4,109,738</u>

შპს "არქ-დეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

7 კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი 2018 წლის დასაწყისისთვის კომპანიაში შეადგენს 973 883 ლარს, ხოლო დაუფარავი ზარალი 454 394 ლარს. 2018 წლისთვის კომპანიის სრული შემოსავალია 3 373 338 ლარი, მიმდინარე პერიოდში პარტნიორთა გადაწვეტილებით მოხდა საწესდებო კაპიტალის შემცირება 519 203 ლარით, ხოლო კომპანიის მთლიანი კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 3 373 624 ლარს.

8 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
მიღებული ავანსები	3,720,821	5,052,142
	3,720,821	5,052,142

9 საერთო მოგება

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	6,832,368	301,032
ძირითადი საშვალბის რეალიზაცია	102,033	
	6,934,401	301,032

10 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება და მისი კომპონენტები

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
მზა პროდუქციის თვითღირებულება	2,852,069	20,732
ძირითადი საშვალბის თვითღირებულება	99,024	
სხვა მასალბის თვითღირებულება	12,469	
	2,963,562	20,732
	31/12/2018	31/12/2017
პირდაპირი მასალბი	1,853,615	20,732.00
შრომითი ანაზღაურება	855,514	
კომუნალურები		
იჯარა დასხვა მომსახურება	142,940	
ცვეთა		
დამხმარე მასალბი	12,469	

შპს "არქ-დეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

რემონტები		
სხვა	99,024	
	2,963,562	20,732

11 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
შრომის ანაზღაურება	523872	401124.01
ბანკის მომსახურება	1008.99	1146.08
საკომისიოები	78.54	1
სხვადასახვა მომსახურებები	3412.83	2922.75
საკანცელარიო	11.7	986.11
ავტომანქანების ხარჯი	16.95	234.9
კომუნალური ხარჯი	1375	
ელექტროენერგიის ხარჯი	4874.8	5292.17
ოფისის ხარჯი	1513.46	4128.47
კომუნიკაციის ხარჯები	1735.02	5405.15
რემონტი	108.09	150
კომპიუტერის ხარჯები	368.65	128.56
საკონსულტაციო ხარჯები	12000	12000
ცვეთა და ამორტიზაცია	38680.55	31559.45
დოკუმენტაციის ხარჯი	-	30
სხვა საერთო ხარჯი	28771.17	94.92
საქონლის სხვადასხვა ჩამოწერა	161.01	-
	617,989	465,204

სხვა საერთო ხარჯი 28771,17 ლარის ოდენობით წარმოადგენს საქმიანობის პროცესში სხვადასხვა სახელმწიფო სტრუქტურაზე გადახდილ ჯარიმებსა და მოსაკრებელს.

12 სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად		
ქონების გადასახადი	4,245	4,489

შპს "არქ-დეკო"

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

4,245

4,489

13 ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი

ლარი

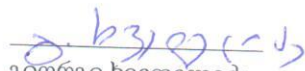
	31/12/2018	31/12/2017
გადაფასებით მიღებული შემოსავალი	32,421	15,961
გადაფასებით მიღებული ზარალი	(7,688)	(2,447)
სხვა ფინანსური ხარჯები		
	24,733	13,514

14 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს.

15 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2020 წლის 28 აგვისტოს.


გიორგი ხვედელიძე
დირექტორი


ელენე შიხარულიძე
მთავარი ბუღალტერი