

კომპანიის დასახელება შპს ბათუმეოფსერვისი
ფულის მოძრაობის უწყისი

	2018	2019
ფული პერიოდის დასაწყისში		
შემოსავლები:	635,217	2,123,835
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	-	-
ავანსად მიღებული თანხები	-	-
შერწყმის შედეგად შემოსული თანხები	-	-
სულ შემოსული თანხები	635,217	2,123,835
საოპერაციო ხარჯები:		
მომხმარებლებზე გადახდილი თანხები	(123,078)	(2,496,556)
თანამშრომლებზე გადახდილი ხარჯები	(98,436)	(61,418)
გადახდილი გადასახადები	(104,109)	(68,134)
სულ გაცემული თანხები	- 325,623	(2,626,108)
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	309,594	(502,272)
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(29,825)	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
მიღებული სესხები	-	-
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(29,825)	-
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	(1,602,800)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	1,651,495
სესხის ძირის დაფარვა	113,919	65,080
სესხის პროცენტის დაფარვა	(2,229)	-
გაცემული დივიდენდი	(396,000)	(88,589)
საკუთარი კაპიტალის ცვლილება	-	-
პარტნიორზე გაცემული სესხიდან მიღებული თანხა	-	518,278
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	(284,310)	543,464
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	(4,541)	41,191
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	13,454	8,913
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	8,913	50,104

თ. ჰუკუტაძე
ა. გომი

კომპანიის დასახელება: შპს ბათუმეოფსერვისი
მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	2018	2019
შემოსავლები:		
მთლიანი საოპერაციო შემოსავალი	407,637	2,143,503
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი	-	-
წმინდა ამონაგები	407,637	2,143,503
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	134,303	404,073
საერთო მოგება	273,334	1,739,430

საოპერაციო ხარჯები		
სახელფასო ხარჯები	114,256	77,013
ტრანსპორტირების ხარჯები	-	127
იჯარა	-	-
რეკლამა	-	-
კომუნალური ხარჯები	15,560	20,749
კომუნიკაციის ხარჯი	233	4,086
დაცვის ხარჯი	-	-
ბუღალტერია/აუდიტი/კონსულტაცია/ნოტარიუსი	16,220	-
საოფისე ხარჯები	2	56
საბანკო მომსახურების ხარჯები	174	-
დაზღვევა	-	-
უიმედო ვალების ჩამოწერა	-	-
ქონების/მიწის გადასახადი	-	-
რემონტი	-	5,736
მივლინება	-	-
სხვა ხარჯი	3,250	15,244
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	149,695	123,011

საოპერაციო მოგება/ზარალი	123,639	1,616,419
მიღებული დივიდენდი	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	33,904	-
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	91,265
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-	557
მოგების გადასახადი	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-
გასაცემი ხელფასი	-	-
წმინდა მოგება (ზარალი)	89,736	1,524,597

თ. ჰუკუტაძე
ა. გოთა

კომპანიის დასახელება: შპს ბათუმეკოფსერვისი
ბალანსის უწყისი
2017

აქტივები

მიმდინარე აქტივები:	
ნაღდი ფული	9,029
საბანკო ანგარიში	4,425
დებიტორული დავალიანება	3,728,445
საექვო ვალების რეზერვი	-
სულ დებიტორული დავალიანება	3,728,445
სასაქონლო მარაგები	1,127,740
ნედლეული	327
წინასწარ გაწეული ხარჯები	434,203
სხვა მისაღები თანხები	(15)
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	5,304,155
ძირითადი საშუალებები:	
სატრანსპორტო საშუალებები	-
დაგრძელები ცვეთა	-
სულ სატრანსპორტო საშუალებები	-
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობა	13,083
დაგრძელები ცვეთა	1,085
სულ ავეჯი და ოფისის მოწყობილობები	11,998
მოწყობილობა და დანადგარები	-
დაგრძელები ცვეთა	-
სულ მოწყობილობა და დანადგარები	-
უძრავი ქონება	587,744
დაგრძელები ცვეთა	118,362
სულ უძრავი ქონება	469,382
მიწა	584,215
მთლიანი ძირითადი საშუალებები	1,065,594
არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები:	
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-
არამატერიალური აქტივები	-
მთლიანი არამატერიალური აქტივები	-

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები:	
კრედიტორული დავალიანება	37,071
დარიცხული გადასახადები	-
დარიცხული ხელფასები	121,093
ავანსად მიღებული შემოსავლები	128,137
მოკლევადიანი სესხები	42,820
გადასახდელი პროცენტები	-
	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	329,122
გრძელვადიანი ვალდებულებები:	
გრძელვადიანი სესხები	-
გადავადებული გადასახადები	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-
ლიზინგი	-
	-
	-
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები	-
მთლიანი ვალდებულებები	
	329,122
კაპიტალი:	
საკუთარი კაპიტალი	8,421,132
გაუნაწილებელი მოგება	(2,102,228)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	(38,276)
გაცემული დივიდენდი	(240,000)
მთლიანი კაპიტალი	6,040,628

თ. ჯეჯელაძე
ა. ციხლაძე

კომპანიის დასახელება: შპს ბათუმეოფსერვისი
ბალანსის უწყისი
2018

აქტივები

მიმდინარე აქტივები:	
ნაღდი ფული	2,511
საბანკო ანგარიში	6,402
დებიტორული დავალიანება	436,097
საექვო ვალუბის რეზერვი	-
სულ დებიტორული დავალიანება	436,097
სასაქონლო მარაგები	993,438
ნედლეული	410
წინასწარ გაწეული ხარჯები	461,475
სხვა მისაღები თანხები	(15)
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	1,900,318

ძირითადი საშუალებები:	
სატრანსპორტო საშუალებები	-
დაგროვილი ცვეთა	-
სულ სატრანსპორტო საშუალებები	-
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობა	38,359
დაგროვილი ცვეთა	25,650
სულ ავეჯი და ოფისის მოწყობილობები	12,709
მოწყობილობა და დანადგარები	-
დაგროვილი ცვეთა	-
სულ მოწყობილობა და დანადგარები	-
უძრავი ქონება	683,059
დაგროვილი ცვეთა	127,701
სულ უძრავი ქონება	555,358
მიწა	584,215
მთლიანი ძირითადი საშუალებები	1,152,282

არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები:	
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-
არამატერიალური აქტივები	-
მთლიანი არამატერიალური აქტივები	-

მთლიანი აქტივები	3,052,599
-------------------------	------------------

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები:	
კრედიტორული დავალიანება	50,156
დარიცხული გადასახადები	-
დარიცხული ხელფასები	123,608
ავანსად მიღებული შემოსავლები	128,137
მოკლევადიანი სესხები	156,739
გადასახდელი პროცენტები	5,308
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	463,947

გრძელვადიანი ვალდებულებები:	
გრძელვადიანი სესხები	-
გადავადებული გადასახადები	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-
ლიზინგი	-
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები	-

მთლიანი ვალდებულებები	463,947
------------------------------	----------------

კაპიტალი:	
საკუთარი კაპიტალი	8,421,132
გაუნაწილებელი მოგება	(5,526,215)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	89,736
გაცემული დივიდენდი	(396,000)
მთლიანი კაპიტალი	2,588,652

მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	3,052,599
--	------------------

თ. ჭყეღაძე
ა. გომი

კომპანიის დასახელება: შპს ბათუმეოფსერვისი
ბალანსის უწყისი

2019

აქტივები

მიმდინარე აქტივები:

ნაღდი ფული	1,370
საბანკო ანგარიში	48,734
დებიტორული დავალიანება	1,015,173
მოთხოვნა საწარმოს პერსონალის მიმართ	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-
სასაქონლო მარაგები	2,634,390
ნედლეული	55
დაუმთავრებელი წარმოება	-
მზა პროდუქცია	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	512,770
სხვა მისაღები თანხები	8,088

მთლიანი მიმდინარე აქტივები 4,220,580

ძირითადი საშუალებები:

სატრანსპორტო საშუალებები	-
დაგროვილი ცვეთა	-
<u>სულ სატრანსპორტო საშუალებები</u>	-
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობა	43,274
დაგროვილი ცვეთა	(24,073)
<u>სულ ავეჯი და ოფისის მოწყ.</u>	<u>19,201</u>
მოწყობილობა და დანადგარები	-
დაგროვილი ცვეთა	-
<u>სულ მოწყობილობა და დანადგარები</u>	-
სხვა ძირითადი საშუალებები	-
სხვა ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა	-
<u>სულ სხვა ძირითადი საშუალებები</u>	-
უძრავი ქონება	587,744
დაგროვილი ცვეთა	(129,278)
<u>სულ უძრავი ქონება</u>	<u>458,466</u>
დაუმთავრებელი მშენებლობა	118,847
მიწა	584,215
მთლიანი ძირითადი საშუალებები	1,180,729

თ. ჰუკუტაძე
ა. გიგინეიძე

არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები:	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-
არამატერიალური აქტივები	-
არამატერიალური აქტივების ცვეთა	-
სულ არამატერიალური აქტივები	-
მთლიანი არამატერიალური აქტივები	-
სულ აქტივები	5,401,309
მიმდინარე ვალდებულებები:	
კრედიტორული დავალიანება	173,284
დარიცხული გადასახადები	-
დარიცხული ხელფასები	5,646
ავანსად მიღებული შემოსავლები	128,543
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	181,657
მოკლევადიანი სესხები	33,400
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	522,530
გრძელვადიანი ვალდებულებები:	
გრძელვადიანი სესხები	1,651,495
გადავადებული გადასახადები	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,651,495
მთლიანი ვალდებულებები	2,174,025
კაპიტალი:	
საკუთარი კაპიტალი	8,421,132
გაუნაწილებელი მოგება	(5,115,646)
მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი	1,524,597
გაცემული დივიდენდი	(1,602,800)
რეზერვები და დაფინანსება	-
მთლიანი კაპიტალი	3,227,284
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	5,401,309

თ. ჰუკუტაძე
 დ. გიგია

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბათუმყოფსერვისი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2000 წლის 25 აპრილს, საიდენტიფიკაციო კოდი 245383883. იურიდიული მისამართი: საქართველო, ბათუმი, ზ. გამსახურდიას ქუჩა/ჭავჭავაძის ქუჩა, №49/4, ბინა №51

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს :

საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა

კომპანიის დირექტორია: თენგიზ ბაკურიძე (პ/ნ 61006000763)

კომპანიის მთავარი ბუღალტერია: თენგიზ ფალავანდშვილი (პ/ნ 61008003737)

1. წარდგენის საფუძველი

1.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოყენებული მცირე და საშუალო მეწარმეთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მს ფასს-ის შესაბამისად.

1.2. მომზადების საფუძველი

თ. ჭყეღაძე
9.09.2020

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა ზოგიერთი ფინანსური ინსტრუმენტისა, რომელიც ასახულია მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე დისკონტირებული ღირებულებით. თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალების განხილულია ქვემოთ მოცემულ მნიშვნელობებში.

1.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და კომპანიის სამოქმედო გერემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შენაარსს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა.

2.1 ამონაგების აღიარება

კომპანია შემოსავლებს აღირებს დარიცხვის მეთოდით ყოველდღიურად გაწეული მომსახურების/მიწოდებული საქონლის შესაბამისად.

2.2 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

2.3 მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. აღნიშნული თარიღიდან მოგების გადასახადადით დაბეგვრის ობიექტი გახდა განაწილებული მოგება.

2.4 ძირითადი საშუალებები

თ. ჰყუღ ქ.
9. მომ

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
შენობები	50 წელი
მანქანა დანადგარები	15-20 წელი
ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	10-15 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	15-20 წელი

ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება.

თუ არსებობს რამე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება შესაბამისად.

2.5 არამატერიალური აქტივები

ცალკე ანგარიშზე აისახება არამატერიალური აქტივები, რომელიც შედგება ორგანიზაციის ფუნქციონირებისათვის საჭირო კომპიუტერული პროგრამებისგან რომელთა სასიცოცხლო პერიოდი შეადგენს 1-15 წელი.

2.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომლებიც კომპანიის მიერ გამოიყენება საქმიანობის პროცესში, საბალანსო ანგარიშებზე მათი ასახვა ხდება გამოყენების ფორმის მიხედვით (სარეალიზაციო საქონელი და საწვავ საცხები მასალები).

თ. ჯ. 2.5
9. მომ.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის მიერ სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხდება მათი რეალიზაციის/გახარჯვისთანავე. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში.

2.7 სავაჭრო ვალდებულებები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საქონელზე ან მომსახურებებზე სავაჭრო ურთიერთობების განხორციელებისას კონტრაგენტი საბალანსო ანგარიშებში ფორმირდება გადახდილი ან გადასახდელი ღირებულების ფორმის შესაბამისად დებიტორად ან კრედიტორად, თუმცა განგრძობადი ურთიერთობის შემდგომ არ ხდება მისი საბალანსო მდგომარეობის შეცვლა და შესაბამისად აღნიშნულ ანგარიშებზე შესაძლოა წარმოიშვას უარყოფითი ნაშთი. დებიტორულ და ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნა-ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

გარკვეული პერიოდულობით გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა-ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი ან გადასახდელი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი ან შემოსავალი აღიარდება მოგება/ზარალში.

თ. ჭეკელიძე

ა. გომი

2.8 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

2.9 ხარჯად აღიარება

მოგება ზარალის ანგარიშებში ხარჯების აღიარება ხდება მიღებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე ყველა უფლების სრულად მიღების მომენტში გაცემული ან გასაცემი კომპენსაციის ოდენობით.

2.10 ფულადი სახსრები და უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულის ნაშთისგან სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

დირექტორი



/თ. ბაკურიძე/

ბუღალტერი

თ. გომე

/თ. ფალავანდშვილი /