

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
291616	53000	191043
148801	165249	153582

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

0	19213	8815
232	7102	0

მარაგები

0	0	0
---	---	---

მზა პროდუქცია

232	7102	0
-----	------	---

სხვა

0	0	0
---	---	---

საინვესტიციო ქონება

647	0	0
-----	---	---

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

0	0	0
---	---	---

ბიოლოგიური აქტივები

0	0	0
---	---	---

თვითღირებულების მოდელით

0	0	0
---	---	---

გადაფასების მოდელით

0	0	0
---	---	---

გუდვილი

0	0	0
---	---	---

სხვა არამატერიალური აქტივები

4173183	4162351	4156142
---------	---------	---------

ძირითადი საშუალებები

0	0	0
---	---	---

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

0	0	0
---	---	---

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

0	0	0
---	---	---

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

4614479	4406915	4509582
---------	---------	---------

სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება

0	0	0
---	---	---

სავაჭრო ვალდებულებები

12281	13742	21632
-------	-------	-------

ანარიცხები

0	0	0
---	---	---

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

1500	1000	0
------	------	---

საგადასახადო ვალდებულებები

5348	10261	0
------	-------	---

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

0	0	0
---	---	---

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

0	0	3131329
---	---	---------

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

3569136	2774754	0
---------	---------	---

მიღებული გრანტები

0	0	0
---	---	---

სხვა ვალდებულებები

0	37794	0
---	-------	---

სულ ვალდებულებები

3588265	2837551	3152961
---------	---------	---------

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის

შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

1800	1800	1800
------	------	------

საემისიო შემოსავალი

0	0	0
---	---	---

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

0	0	0
---	---	---

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

1024414	1567564	1354821
---------	---------	---------

გადაფასების რეზერვი

0	0	0
---	---	---

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

0	0	0
---	---	---

სულ საკუთარი კაპიტალი

1026214	1569364	1356621
---------	---------	---------

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

4614479	4406915	4509582
---------	---------	---------

სულ მოკლევადიანი აქტივები

441296	244564	353440
--------	--------	--------

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

0	0	0
---	---	---

დირექტორი:

ბუღალტერი:



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	771865	1012631
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	600462	1012631
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	171403	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	771865	1012631
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-153807	-229790
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-239952	-247692
საპროცენტო შემოსავალი	6342	0
საპროცენტო ხარჯი	-37793	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-925954	-229879
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1351164	-707361
საოპერაციო მოგება	-579299	305270
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და		
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	-579299	305270
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-579299	305270
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების		
რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების		
გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-579299	305270
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1569364	1356621
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	36149	-92527
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1026214	1569364

დირექტორი:

808222

ბუღალტერი:

6-50003



შპს „პატრიოტი“-ს, ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „პატრიოტი“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 2016 წლის 29 იანვარი და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 200018916;

ორგანიზაციის 100%-იანი მფლობელი არის ფიზიკური პირი ვაჟა გაგუა პ/ნ 62001041223

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უძრავი ქონების მომზადება გასაყიდად ან იჯარით გაცემა, სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით

შპს „პატრიოტი“-ში დასაქმებულია 3 ადამიანი, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია : ქ. თბილისი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი 12 კმ

რეგისტრირებული მისამართი თბილისი, საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, დ.აღმაშენებლის ხეივანი 12კმ

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო. საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები)მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ორის“ 2016 წლიდან დღემდე.

3. საოპერაციო და ანგარიშების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ორგანიზაციის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რადგან ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ეს ვალუტა მეტად გამოსადეგია ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელთათვის.

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში(ლარი) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებული საბალანსო ნაშთები საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის გადაიყვანება კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში, ანგარიშგების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაყვანით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე გათავსებული ნაშთებისგან.

სხვაობაა.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ ნარჩენ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვით ღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, ისინი აღირიცხებიან ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

5. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში საგადასახადო მეთოდის საშუალებით, ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

6. საინვესტიციო ქონება

კომპანიას გააჩნია მიწა და შენობა-ნაგებობა, რომლის ნაწილი გაქირავებულია ჩვეულებრივი საოპერაციო მოკლევადიანი იჯარით (არაფინანსური).

შპს „პატრიოტი“ თავის საქმიანობას აწარმოებს საკუთარ შენობა-ნაგებობაზე.

7. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები კაპიტალიზდება შენობა-ნაგებობის თვითღირებულებაში.

8. მოგების გადასახადი.

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია:

- ა) განაწილებული მოგება;
 - ბ) გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
 - გ) უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;
 - დ) სსკ კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.
- მოგების გადასახადის განაკვეთია 15%.

ნ. ჭოგუა

გ. ბეჟა

