

შპს „ფრეგატ-ჯორჯია“-ს ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ფრეგატ-ჯორჯია“ ს/კ 406031743 საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. დაარსდა 2010 წელს. რეგისტრირებული იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ეკა ბეჟანიშვილის ქ 17, ბ-16.

ფაქტობრივი მისამართი: ქ. თბილისი, სამხრეთ ფარეხის ქ 10

დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 15 ადამიანს.

კომპანიის დამფუძნებლებს წარმოადგენენ: გიორგი აფციაური კ/ნ 01024056553 -50%,

დავით ნოდარიშვილი კ/ნ 01019005339-50%, კომპანიის ძირითად საქმიანობას

წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა ლითონის მასალებით.

2. შედგენის საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე.

2.1 საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის დაშვებით, რომ კომპანია წარმოადგენს მოქმედ საწარმოს და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

2.2 საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი. რომელიც ასევე წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია და წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციების ასახვა ბუღალტრულ ანგარიშგებაში ხორციელდება ოპერაციების განხორციელების დღეს არსებული კურსის გამოყენებით.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

ბუღალტრული აღრიცხვის მიღებული პოლიტიკა წინა ფინანსური წლის პოლიტიკის შესაბამისია.

3.1 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ხარჯი, თუ ამის აუცილებლობა არსებობს.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებისა და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლების შემდეგ;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შემენის მომენტში ან, შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო აქტივს იყენებს სხვა საქმიანობისათვის, გარდა მარაგის წარმოებისა.

ზარალი, რომელიც წარმოშობილია ძირითადი საშუალების ჩამოწერიდან აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დანახარჯები კაპიტალიზდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში, ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება აღიარდება ხარჯებში, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით და ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას შემდეგ, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფისთვის განსაზღვრული პროცენტი წარმოდგენილია შემდეგნაირად.:

- შენობა ნაგებობები - 5 %
- ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი 20%

მიწის ნაკვეთს ცვეთა არ ერიცხება

3.2 არამატერიალური აქტივი

კომპანიას აქვს ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივი, ბუღალტრული პროგრამა „ორისი“, რომელიც აღებულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა.

3.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

3.4 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში მარაგის გაყიდვის შემდეგ.

3.5 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3.6 ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულს საბანკო ანგარიშზე.

3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან ხარჯებში.

3.8 კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი ფორმირებულია აკუმულირებული მოგებით.

3.9 ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი, ან გადაეცემა საკუთრების უფლება. მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები.

შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

3.10 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკის და ეკონომიური სარგებლის გადაცემა ხდება ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

4 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 29 სექტემბერს.

შპს „ფრეგატ-ჯორჯია“-ს დირექტორი
გ. აფციაური



შპს "ფრეგატ-ჯორჯია"-ს 2020 წლის 31 დეკემბრის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2020 წელი		2019 წელი
აქტივები			
ფულადი სახსრები	133935		222895
საკაქრო და სხვა მოთხოვნები	1864365		1721058
გადახდილი ავანსები	561455		
მარაგები	5801876		3875937
	8361631		5819890
ძირითადი საშუალებები	136628		134189
არამატერიალური აქტივი	642		642
	137270		134831
სულ აქტივები	8498901		5954721
ვალდებულებები და კაპიტალი			
საკაქრო და სხვა ვალდებულებები	1181468		163633
საგადასახადო ვალდებულებ	2113		11524
ბანკის მიმდინარე ვალდებულებები			
ბანკის გრძელვადიანი ვალდებულებები	4675090		3584624
გაუნაწილებელი მოგება	2640229		2194939
სულ ვალდებულებები	8498900		5954720

შპს "ფრეგატ-ჯორჯია"-ს 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2020 წლი	2019 წელი
ამონაგები	20581057	14725020
სხვა შემოსავალი	100455	125541
გაცივებული/შემენილი საქონელი	(17905603)	(12547858)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1020852)	(1017620)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(27440)	(28765)
ოჯარის ხარჯი	(136285)	(204585)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	(365162)	(277224)
საპროცენტო ხარჯები	(321085)	(285045)
კურსთა შორის სხვაობა და სხვა არასაოპერ. ხარჯები	(500648)	(285206)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	42055	1200
პერიოდის მოგება	446492	205458
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	2193737	1988281
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	2640229	2193739

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები
2020 წელი

ტრანსპორტორების და მიწოდების სხვა ხარჯები	62293
შრომის ანაზღაურება მომსახურებაზე	194842
საკანცელარიო ხარჯები	927
სხვა საერთო ხარჯი	54246
საკენსიო ფონდი დანარიცხები	13135
გაყიდული საქონლის უკან დაბრ. და ფასდათმობა	38150
კომპიუტერის და ინტერნეტის ხარჯი	809
ქონების გადასახ. ხარჯი	760
	365162

ძირითადი სამუდგებები

იხსოვრებული დირეგულგზა	პეგეი და სხვა ინგეგნგარი	მანგანა	ოგისის	ოგარის	ნაგებობა	სულ გამი
2020წლის 01 იანგარი	14,412.02	73,165.23	6,366.31	68,005.70	1,005.48	42,842.15
შეგოსავალი	525.42	16888.82	459.32	12,003.10		29,876.66
გასავალი						-
2020 წლის 31 დეკემგერი	14,937.44	90,054.05	6,825.63	80,008.80	1,005.48	192,831.40
დაგროვილი გვეთა და გაუგასერება						
2020 წლის 01 იანგარი	2,810.33	14609.03	1,094.45	10,200.78	50.27	28,764.86
წლის გვეთა	2,412.25	13,498.43	1,009.52	10,471.10	47.76	27,439.06
სულ 2020 წლის 31 დეკემგერი	5,222.58	28,107.46	2,103.97	20,671.88	98.03	56,203.92
წმინდა სამგასნსო დირეგულგზა 2020 31.12	9,714.86	61,946.59	4,721.66	59,336.92	907.45	136,627.48