

შპს "თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა ლიცეუმში მწიგნობართუხუცესი"

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

211360141

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წიხა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	506,563	107,217	82,070
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	170,601	25,125	30,176
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები	23,243	-	-
- მზა პროდუქცია	20		
- სხვა	23,223		
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3,110		
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	2,855,982	2,535,029	2,754,586
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3,559,499	2,667,371	2,866,832
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	5,722	15,778	249,749
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	265,082		
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		100,000	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	519,813	775,037	1,034,914
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	152,913		
სულ ვალდებულებები	943,530	890,815	1,284,663
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივ	704,005	704,005	704,005
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,038,254	287,556	206,271
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	873,710	784,995	671,893
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,615,969	1,776,556	1,582,169
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,559,499	2,667,371	2,866,832
სულ მოკლევადიანი აქტივები	703,497	132,342	112,246
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	423,717	115,778	249,749

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	4,823,340	(3,758,160)
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	4,749,221	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	176,582	
გაყიდვების თვითღირებულება	(102,463)	(3,758,160)
საერთო მოგება		
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(3,246,861)	(108,706)
ცვტა/ამორტიზაციის ხარჯი	(191,481)	(835)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(48,738)	
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(320,513)	(29,693)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3,807,593)	(139,234)
საოპერაციო მოგება	1,015,747	(3,897,394)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობა	(177,907)	(257,948)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობი	837,840	287,556
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	837,840	287,556
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	837,840	287,556
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,776,556	1,582,169
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(87,142)	(280,284)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	88,715	187,315
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,615,969	1,776,556

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	597,983	353,660
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(111,495)	(48,029)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(87,142)	(280,484)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	399,346	25,147
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	107,217	506,563
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

დირექტორი: *ე. ხახიანიძე*

/დ. კახიანიძე/

მთ. ბუღალტერი: *გ. ჯიშკალაძე*

/ნ. ლომჯანიძე/

შპს თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი“
ს/კ 211360141

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
მიმდინარე აქტივები		703497	132342
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4.1	506563	107217
სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	4.2	173711	25125
მარაგები		23243	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4.3	23243	
ძირითადი საშუალებები		2855982	2535029
სხვა ძირითადი საშუალებები	4.4	2855982	2535029
სულ აქტივები		3559499	2667371
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4.6	158635	15778
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5.3	265082	
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	4.8	5198134	875037
სულ ვალდებულებები		943530	890815
საწესდებო კაპიტალი		704005	704005
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1038254	287556
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		873710	784995
სულ საკუთარი კაპიტალი		2615969	1776556
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3559499	2667371

დირექტორი

მ. კახიაშვილი

/დ. კახიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

ნ. ლობჯანიძე

/ ნ. ლობჯანიძე

შპს თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა ლიცეუმის მწიგნობართუხუცესი“

ს/კ 211360141

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	2020
ნეტო ამონაგები		4925803
მომსახურების გაწევიდან	5.1	4749221
სხვა	5.1	176582
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(102463)
საერთო მოგება		4823340
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5.3	(3246861)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.4	(191481)
საპროცენტო ხარჯი	5.5	(48738)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	5.6	(320513)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1015747
მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(177907)
მოგება/(ზარალი)		837840
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		287556
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	5.7	(87142)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		1038254

დირექტორი

რ. ხაბიძე

/დ. კახიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

ნ. ლომიძე

/ ნ. ლომიძე

შპს თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი“

ს/კ 211360141

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ერთეულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

#	დასახელება	თანხა
1	არასაოპერაციო შემოსავალი	176582
2	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4749221
	სულ შემოსავალი:	4925803
	გასავალი	
1	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვა	(15778)
2	გადახდილი თანამშრომელთა ხელფასები	(3217918)
3	გადახდილი დივიდენდი	(87142)
4	ფ/პ-ს მიერ გაწეული მომსახურება	(28943)
5	დაცვის მომსახურება	(46200)
6	სესხის გადახდა	(236337)
7	გადახდილი %	(48738)
8	ბანკის მომსახურების ხარჯი	(5751)
9	ქონების გადასახადი	(46191)
10	კვების ხარჯი	(102463)
11	საპენსიო ანარიცხი	(46175)
12	კომუნალური გადასახადები	(121489)
13	საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	(6265)
14	საკონსულტაციო ხარჯი	(10504)
16	სამეურნეო ხარჯი	(26903)
	სულ გასავალი:	(3337556)
17	ფული და ფულის ეკვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	107217
18	ფული და ფულის ეკვივალენტი პერიოდის ბოლოს	506563

დირექტორი

მ. კახიანი

/დ. კახიანი/

მთავარი ბუღალტერი

ნ. ლობჯანიძე

/ ნ. ლობჯანიძე

შპს თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი“
ს/კ 211360141
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ. რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არამეწარმეო იორიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 17 იანვარს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. რეგისტრაციის ნომერი 5ა/4-24. საინდენტიფიკაციო კოდი 211360141.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ზოგადსაგანმანათლებლო საქმიანობა.

საზოგადოების რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ლეო კვაჭაძის ქ.12 ფაქტიური – ქ. ხაშური, იმერეთის ქ. #14.

საზოგადოების დირექტორია დავით კახიაშვილი პ/ნ 31001025636.

2. მომზადების საფუძველი

შპს „თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი“-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2020 წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

საზოგადოება ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „ორის-ბუღალტერის“ მეშვეობით.

პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშების მიხედვით.

სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი, შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში.

აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
4. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

შპს თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი“
ს/კ 211360141
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

4. განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ

4.1 ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტი მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	20212	7412
საბანკო ანგარიშში ეროვნულ ვალუტაში	48635	99805
ჯამი:	506563	107217

4.2 სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

საზოგადოების სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიშობა ჩვეულებრივ საგანმანათლებლო მომსახურებიდან გაფორმებული ხელშეკრულებების შედეგად და მათი ოდენობა განისაზღვრება მომსახურებიდან გამომდინარე.

4.3 სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდს წარმოადგენს „საშუალო შეწონილი“ შეძენილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა წარმოადგენს კვებისათვის შეძენილ მარაგს.

4.4 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მიწა და შენობა-ნაგებობები აღირიცხება განცალკევებულად. თუ ისინი ერთად არის შეძენილი, მათი ღირებულება გაიმიჯნება ექსპერტული შეფასების გზით.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების შემდეგ აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი,

რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც პერიოდის ხარჯი მოგება-ზარალში ასახვით.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

- შენობა-ნაგებობები - 10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი

შპს თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი“
ს/კ 211360141

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

- საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი - 5-10 წელი

ძირითადი საშუალების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავალსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით - თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლებით.

4.5 გაუფასურება

ანგარიშგების თითოეული თარიღისათვის კომპანია აფასებს არსებობს თუ არა იმ აქტივების გაუფასურების ნიშნები, რომლებიც ექვემდებარება ცვეთას და ამორტიზაციას. აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულება ფასდება გაუფასურებაზე. აქტივის გაუფასურების ზარალის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

საანგარიშგებო პერიოდისთვის ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

4.6 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მის სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

გარიგებებისა და მომსახურებისთვის გადასახდელი თანხები მოიცავს ვაჭრობის შედეგად გამომუშავებულ თანხებს, რომლის გადახდაც მოხდება მომდევნო პერიოდში.

4.7 საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად კვების ნაწილში..

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით.

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (განგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ საგადასახადო ვალდებულებას მოიცავს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა, დარიცხული ქონების გადასახადი, რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო საანგარიშო პერიოდში, არაუგვიანეს 1 აპრილისა და დარიცხული დასუფთავების მოსაკრებელი, რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო თვის დასაწყისში.

შპს თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა ლიცეუმში მწიგნობართუხუცესი“

ს/კ 211360141

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ერთეულ ლარში)

4.8 სესხები

ბანკისგან ნასესხები თანხების საწყისი აღიარება ხდება მათი სამართლიანი ღირებულებით, გარიგებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით.

სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც იქნა გაწეული.

ნასესხები სახსრები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაფარი სესხის პირობები:

ბანკის დასახელება	ვალუტა	ხელშეკრულების თარიღი	დაფარვის ვადა	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2020
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	12.08.2019	01.04.2022	6%	519813
სს "თიბისი ბანკი"	GEL	01.08.2019	04.01.2020	10%	0
სულ ნასესხები სახსრები					519813

4.9 გაუნაწილებელი მოგება

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

5. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების შესახებ

კომპანიის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

5.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია მომსახურების შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, ფაქტიურად გაწეული მომსახურების შედეგად

შპს თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა ლიცეუმში მწიგნობართუხუცესი“
 ს/კ 211360141
 ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ერთეულ ლარში)

	2020
შემოსავალი მომსახურებიდან	4749221
არასაოპერაციო შემოსავალი	176582
ჯამი:	4925803

5.2 ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე.

5.3 დასაქმებულთა ანაზღაურება

ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული საშემოსავლო და სხვა არსებული გადასახადით დაბეგრული ხელფასი გაიცემა ეროვნულ ვალუტაში მუშაკის პირად საბანკო ანგარიშზე გადარიცხვით ან ხელზე გაცემით, რაც დასტურდება შესაბამის უწყისზე ხელმოწერით.

5.4 ცვეთა

ცვეთის აღიარება ხდება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

5.5 საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა სავალ ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე.

5.6 სხვა ხარჯი

წარმოქმნილია ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობიდან.

5.7 დივიდენდები

დივიდენდები გაიცემა დარჩენილი მოგებიდან, დამფუძნებლების წილის პროპორციულად

6. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

შპს თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი“

ს/კ 211360141

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ერთეულ ლარში)

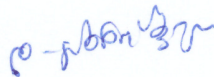
ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასავლებს მსს ფასს-ის შესაბამისად.

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაცორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი



/დ. კახიაიძე/

მთავარი ბუღალტერი



/ ნ.ლობჯანიძე