შპს "ქართულ-გერმანული სკოლა სხივი" (ს/კ 205257407)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2018

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
მიწა	1	530 000,00	530 000,00
ძირითადი საშუალებები	1	1 445 130,00	1 525 143,00
არამატერიალური აქტივები	1	4 920,00	6 320,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 980 050,00	2 061 463,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	-	983,00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	3	316 802,00	254 607,00
გადახდილი ავანსები	3		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	22 666,00	16 914,00
სულ მიმდინარე აქტივები		339 468,00	272 504,00
სულ აქტივები		2 319 518,00	2 333 967,00
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები	5	140 574,00	201 357,00
საგადასახადო ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები			
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		140 574,00	201 357,00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	6	2 547 000,00	2 547 000,00
გაუნაწილებელი მოგება	6	- 368 056,00	- 414 390,00
სულ კაპიტალი		2 178 944,00	2 132 610,00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2 319 518,00	2 333 967,00

დირექტორი:

შპს "ქართულ-გერმანული სკოლა სხივი" (ს/კ 205257407)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
	შემოსავალი	
1	შემოსავალი მიწიდებიდან და მომსახურებიდან	938 511,00
2	ბანკიდან სესხის მიღება	-
	სულ შემოსავალი	*938 511,00*
	გასავალი	
1	გადახდილი ხელფასები	560 861,00
2	გადახდილი დივიდენდები	
3	გადახდილი გადასახადები	194 599,00
4	სესხის გადახდა (ბანკი)	
5	გადახდილი %	
6	ბანკის მომსახურების ხარჯი	347,00
7	კომუნალური გადასახადები და სხვა ხარჯები	176 952,00
8	საწედებო კაპიტალის შემცირება	
	სულ გასავალი	*932 759,00*

	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	**16 914,00**
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	**22 666,00**

დირექტორი:

შპს "ქართულ-გერმანული სკოლა სხივი" (ს/კ 205257407)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	თანხა
6 110	შემოსავალი რეალიზიციიდან (საგანმანათლებლოდან)	1 031 866,14
8 110	არასაოპერაციო შემოსავლები	0,00
	სულ შემოსავალი	1 031 866,14
	ხარჯები	
7 210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	983,00
7 410	შრომის ანაზღაურება	756 954,93
7 430	კომუნიკაციის ხარჯები	37 021,89
7 440	რემონტი	11 543,50
7 450	საკონსულტაციო ხარჯები	19 017,84
7 453	სამეურნეო ხარჯი	2 073,38
7 455	ცვეთა და ამორტიზაცია	90 508,46
7 465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	16 618,05
7 470	საკანცელარიო ხარჯი	4 123,11
7 491	წარმომადგენლობითი ხარჯი	840,63
7 490	სხვა საერთო ხარჯი	39 440,95
8 220	არასაოპერაციო ზარალი	6 406,40
	სულ ხარჯი	985 532,14
	მოგება	46 334,00
	მოგების განაწილება	
	დარჩენილი მოგება	46 334,00

დირექტორი:

შპს "ქართულ-გერმანული სკოლა სხივი" (ს/კ 205257407)

შენიშვნა 1 - ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 31 დეკემბერი 2017 წელი	**2 061 463,00**
მიწის ნაკვეთები	530 000,00
შენობა-ნაგებობები	1 424 112,00
მანქანა-დანადგარები	26 524,00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	74 507,00
არამატერიალური აქტივები	6 320,00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წელი	**1 980 050,00**
მიწის ნაკვეთები	530 000,00
შენობა-ნაგებობები	1 352 906,00
მანქანა-დანადგარები	24 427,00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	67 797,00
არამატერიალური აქტივები	4 920,00

დირექტორი:

შპს "ქართულ-გერმანული სკოლა სხივი" (ს/კ 205257407)

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	სმფ საზოგადოებას არ გააჩნია	-
		-

დირექტორი:

შპს "ქართულ-გერმანული სკოლა სხივი" (ს/კ 205257407)

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება;
გადახდილი ავანსები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან	316 802,00
	სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	**316 802,00**

დირექტორი:

შპს "ქართულ-გერმანული სკოლა სხივი" (ს/კ 205257407)

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	სალარო	356,00
2	ბანკი	22 310,00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	**22 666,00**

დირექტორი:

შპს "ქართულ-გერმანული სკოლა სხივი" (ს/კ 205257407)

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები	140 574,00
2		
	ჯამი	*140 574,00*

დირექტორი:

GEORGIAN-GERMAN SCHOOL SKHIVI LLC 205257407

შპს "ქართულ-გერმანული სკოლა სხივი" (ს/კ 205257407)

შენიშვნა 6 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	**ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის** მდგომარებით	**- 414 390,00**	**2 547 000,00**	**2 132 610,00**
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება	46 334,00		46 334,00
3	კაპიტალის შემცირება; დივიდენდის გაცემა			-
4	**ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის** მდგომარეობით	**- 368 056,00**	**2 547 000,00**	**2 178 944,00**

დირექტორი:

შპს "ქართულ-გერმანული სკოლა სხივი" (ს/კ 205257407)
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. **ზოგადი ინფორმაცია**

1.1. შპს "ქართულ-გერმანული სკოლა სხივი" (შემდგომში „საზოგადოება") დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ" კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2008 წლის 20 ივნისს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 205257407.

1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
- საგანმანათლებლო საქმიანობა, ზოგადი საბაზო და საშუალო განათლება

1.3. საზოგადოებაარისმესამე კატეგორიის საწარმო.

2. **მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:**

2.1. საზოგადოების მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი;

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)" - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4. საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ,საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული

ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანაგარიშგებო პერიოდის 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

2.9. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელსდა ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;

2.10. არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, ზოგადსაგანმანათლებლო დაწესებულების ავტორიზაცია, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა);

2.11. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყონებლის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.12. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლისაღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.

2.13. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ არიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;

2.14. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;

2.15. ბანკის სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;

2.16. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.17. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.

2.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორეტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;

2.19. ფინანსურიმდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:

- ბალანსს ((შენიშვნებით);
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.