

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

"პარაგონი" კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	543993	267770	280185
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	401756	675514	412099
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	90584	34068	35556
მარაგები	586	335	1403
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	20683	16339
ძირითადი საშუალებები	25740	17738	15328
სხვა ძირითადი საშუალებები	25740	17738	15328
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	126850	126850	126850
სულ აქტივები	1189509	1142958	887760
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	127792	83849	73318
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	19	1244	6000
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	0	0	117082
სხვა ვალდებულებები	9435	0	0
სულ ვალდებულებები	137246	85093	196400
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი)	3621	3253	3253
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1048642	1054612	688107
სულ საკუთარი კაპიტალი	1052263	1057865	691360
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1189509	1142958	887760

დირექტორი:

ნათია კვაჭაძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

"პარაგონი" კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	2467679	2151538
მომსახურების გაწევიდან	2467679	2151538
საერთო მოგება	2467679	2151538
სხვა შემოსავალი	90837	37975
ადმინისტრაციისა და გაყიდვების ხელფასების ხარჯი	-2407168	-1660959
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-6653	-6917
საპროცენტო შემოსავალი	831	7399
საპროცენტო ხარჯი	0	-765
სხვა ხარჯები	-40233	-10171
მოგება / ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	105293	518100
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	105293	518100
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	1054612	688107
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	1054612	688107
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-111263	-151595
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	1048642	1054612

დირექტორი:

ნათია კვაჭაძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

"პარაგონი" კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3166893	2185331
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-2913354	-2062253
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	253539	123338
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-486	-132008
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	253053	-8670
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	267770	280185
სავალუტო კურსის ეფექტი	23170	-3745
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	543993	267770

დირექტორი:

ნათია კვაჭაძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

"პარაგონი" კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „პარაგონი“ დაფუძნდა 2008 წლის 27 მარტს ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, არაყიშვილის ქ. 16/4.

საზოგადოების დამფუძნებლები არიან

ნიკოლოზ ურუშაძე (01005003987) 51%

გიორგი კვაჭაძე (01010009598) 33,33%

ნათია კვაჭაძე (11001001060) 15,67%

საწარმოს ხელმძღვანელობს, დირექტორი ნათია კვაჭაძე.

საწარმოს ყავს შვილობილი კომპანია შპს "ბი ეიჩ პი ინთერნეიშენალ (ჯორჯია)" რომელშიც ფლობს 100%-იან წილს.

შპს "პარაგონი" არის უძრავი ქონების სააგენტო, ხოლო მისი შვილობილი კომპანია ეწევა სამშენებლო პროექტების შემუშავებას.

2. მომზადების საფუძველი

მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. კომპანიის ხელმძღვანელობას და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე საფუძველი, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

შეფასების და წარსადგენი ვალუტა

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებულისაქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ძირითადი საშუალებების სხვა ნივთებზე ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

ორივე საწარმოში ძირითადი საშუალებების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა.

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

რეალიზებული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლისათვის საქონლის და მომსახურების მიწოდებიდან. ასევე მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

კომპანია არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებებს წარმოადგენს სავაჭრო ვალდებულებები, მიღებული ავანსები და ნასესხები სახსრები.

სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

ნასესხებ სახსრებზე გადახდილი პროცენტი აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში პერიოდის საპროცენტო ხარჯად.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

გაუნაწილებელი მოგების განაწილება ხდება დივიდენდის სახით დამფუძნებელთა შორის წილების პროპორციულად.

ამონაგები

კომპანია შემოსავალს აღიარებს დაპირებული საქონლის და მომსახურების მომხმარებლებისათვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის და მომსახურების გაცემის სანაცვლოდ.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება გაწევისთანავე მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისაგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

გადასახადები

კომპანია გადასახადების აღიარებას და გადახდას ახორციელებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას და ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დირექტორი:

ნათია კვაჭაძე

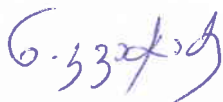
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

"პარაგონი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	543993	267770	280185
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	401756	675514	412099
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	90584	34068	35556
მარაგები	586	335	1403
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	20683	16339
ძირითადი საშუალებები	25740	17738	15328
სხვა ძირითადი საშუალებები	25740	17738	15328
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	126850	126850	126850
სულ აქტივები	1189509	1142958	887760
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	127792	83849	73318
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	19	1244	6000
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	0	0	117082
სხვა ვალდებულებები	9435	0	0
სულ ვალდებულებები	137246	85093	196400
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი)	3621	3253	3253
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1048642	1054612	688107
სულ საკუთარი კაპიტალი	1052263	1057865	691360
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1189509	1142958	887760

დირექტორი: 

ნათია კვაჭაძე

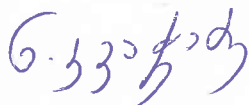
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

"პარაგონი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	2467679	2151538
მომსახურების გაწევიდან	2467679	2151538
საერთო მოგება	2467679	2151538
სხვა შემოსავალი	90837	37975
ადმინისტრაციისა და გაყიდვების ხელფასების ხარჯი	-2407168	-1660959
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-6653	-6917
საპროცენტო შემოსავალი	831	7399
საპროცენტო ხარჯი	0	-765
სხვა ხარჯები	-40233	-10171
მოგება / ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	105293	518100
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	105293	518100
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	1054612	688107
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	1054612	688107
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-111263	-151595
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	1048642	1054612

დირექტორი: 

ნათია კვაჭაძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

"პარაგონი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3166893	2185331
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-2913354	-2062253
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	253539	123338
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-486	-132008
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	253053	-8670
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	267770	280185
სავალუტო კურსის ეფექტი	23170	-3745
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	543993	267770

დირექტორი:

ნ. ჯვანაძე

ნათია კვაჭაძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

"პარაგონი" კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „პარაგონი“ დაფუძნდა 2008 წლის 27 მარტს ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, არაყიშვილის ქ. 16/4.

საზოგადოების დამფუძნებლები არიან

ნიკოლოზ ურუშაძე (01005003987) 51%

გიორგი კვაჭაძე (01010009598) 33,33%

ნათია კვაჭაძე (11001001060) 15,67%

საწარმოს ხელმძღვანელობს, დირექტორი ნათია კვაჭაძე.

საწარმოს ყავს შვილობილი კომპანია შპს "ბი ეიჩ პი ინთერნეიშენალ (ჯორჯია)" რომელშიც ფლობს 100%-იან წილს.

შპს "პარაგონი" არის უძრავი ქონების სააგენტო, ხოლო მისი შვილობილი კომპანია ეწევა სამშენებლო პროექტების შემუშავებას.

2. მომზადების საფუძველი

მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. კომპანიის ხელმძღვანელობას და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე საფუძველი, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების საფუძველზე.

შეფასების და წარსადგენი ვალუტა

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებულისაქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ძირითადი საშუალებების სხვა ნივთებზე ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

ორივე საწარმოში ძირითადი საშუალებების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა.

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

რეალიზებული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლისათვის საქონლის და მომსახურების მიწოდებიდან. ასევე მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

კომპანია არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებებს წარმოადგენს სავაჭრო ვალდებულებები, მიღებული ავანსები და ნასესხები სახსრები.

სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

ნასესხებ სახსრებზე გადახდილი პროცენტი აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში პერიოდის საპროცენტო ხარჯად.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

გაუნაწილებელი მოგების განაწილება ხდება დივიდენდის სახით დამფუძნებელთა შორის წილების პროპორციულად.

ამონაგები

კომპანია შემოსავალს აღიარებს დაპირებული საქონლის და მომსახურების მომხმარებლებისათვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის და მომსახურების გაცემის სანაცვლოდ.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება გაწევისთანავე მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისაგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

გადასახადები

კომპანია გადასახადების აღიარებას და გადახდას ახორციელებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ აღიღი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას და ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დირექტორი:



ნათია კვაჭაძე