

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ბალანსი)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საწარმოს დასახელება: შპს ფენიქსი

ს/კ 404852931

საქმიანობის დარგი: საცხოვრებელი სახლების მშენებლობა

ზომის ერთეული: ლარი

აქტივები

31.12.2020

ბრძელვადიანი აქტივები

გაცემული სესხი

2,548,440

შენობა ნაგებობა

163,952

დანადგარები

347,487

არამატერიალური აქტივი

6,701

სულ გრძელვადიანი აქტივები

3,066,580

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები

1,312,989

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

48,720

მასალები და ნედლეული

6,585,642

გაცემული ავანსები

338,203

სულ მიმდინარე აქტივები

8,285,554

სულ აქტივები:

11,352,134

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

კაპიტალი და რეზერვები

საწესდებო კაპიტალი

რეზერვები ფულადი

300,000

აკუმულირებული მოგება-ზარალი

6,298,078

მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი

3,196,792

გაცემული დივიდენდი

(1,003,095)

სულ კაპიტალი და რეზერვები

8,791,775

ბრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხი

789,270

სესხის %

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

789,270

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მიღებული ავანსები

1,720,592

საგადასახადო ვალდებულებები

50,497

გადასახდელი ხელფასები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

1,771,089

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

11,352,134

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



სრული შემოსავლების წლიური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ორგანიზაციის დასახელება: შპს ფენიქსი

ს/კ 404852931

საქმიანობის სახე: საცხოვრებელი ბინების მშენებლობა

ზომის ერთეული: ლარი

2020 წ.

გაყიდვებიდან ამონაგები		6879392
სხვა საოპერაციო შემოსავალი საპროცენტო შემოსავალი 9		297,167
საწყისი მარაგები		(6,870,736)
შექმნილი მარაგები		(2,420,838)
საბოლოო მარაგები		6,585,642
დარიცხული ხელფასი		(921,689)
საწვავის ხარჯი		(11,916)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(82,584)
სხვა საოპერაციო ხარჯი 10		(70,799)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		3,383,639
არასაოპერაციო ხარჯი სესხის % 11		(71,801)
კონვერტაციის ხარჯი		(115,046)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		3,196,792

გენ. მენეჯერი



1

მთ. ბუღალტერი:



1

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება:	<i>შპს ფენიქსი</i>
საიდენტიფიკაციო კოდი	<i>404852931</i>
საქმიანობის სახე:	<i>საცხოვრებელი ბინების მშენებლობა</i>
ზომის ერთეული:	<i>ლარი</i>

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

2020 წ.

ფულადი სახსრების ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6163273
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,914,336)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(725,926)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები:	
გადახდილი გადასახადები	<u>(1,105,245)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	<u>1,417,766</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(233,716)
საწესდებო კაპიტალის შევსება	-
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</i>	<u>(233,716)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
გაცემული სესხები	(855,000)
დაფარული სესხები	(328,545)
გადახდილი სესხის %	(71,801)
გადახდილი დივიდენდი	(810,000)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	16,028
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</i>	<u>(2,049,318)</u>
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	<u>(865,268)</u>
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>2,178,257</u>
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>1,312,989</u>

გენ. დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების წლიური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საწარმოს დასახელება:	შპს ფენიქსი		
ს/კ	404852931		
საქმიანობის სახე:	საცხოვრებელი ბინების მშენებლობა		
ბომის ერთეული:	ლარი		

	საწესდებო კაპიტალი	რეზერვები და დაფინანსება	აკუმულირებული მოგება-ზარალი	სულ
1.01.2020 ნაშთი	-	300,000	6,298,078	6,598,078
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	-	3,196,792	3,196,792
მადახდილი დივიდენდი	-	-	(1,003,095)	(1,003,095)
31.12.2020 ნაშთი	-	300,000	8,491,775	8,791,775

დირექტორი



1

მთ. ბუღალტერი

Handwritten signature of the Chief Accountant.

1

ანგარიშგება

ზოგადი მონაცემები საზოგადოების შესახებ

საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა – შპს, რომელიც რეგისტრირებულია 30.01.2010 წელს მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, მინიჭებული აქვს ს/ნ 404852931, იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი ნუცუბიძის ქ №193. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი ბინების მშენებლობა.

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური უწყისები მომზადებულია საბუღალტრო აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ფიქსირებული აქტივების ისტორიულ ღირებულებაზე დაყრდნობით. ფინანსური ანგარიშგება მოყვანილია ქართულ ლარში. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საქართველოს კანონის "ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების" შესახებ მოთხოვნათა შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფიქსირდება ოპერაციის მოხდენის დღისათვის ოფიციალური კურსით ლარებში. სავალუტო პოზიციების მიხედვით წარმოქმნილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება ფინანსურ შედეგებზე

დებიტორული დავალიანება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დებიტორული დავალიანება (მოთხოვნები) აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა

შეძენილი მასალების ღირებულება აისახება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება იდენტიფიცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, მონტაჟის, ტრანსპორტირების და სხვა პირდაპირ ხარჯებს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით.

შემოსავლები და ხარჯები

საზოგადოება მუშაობს დარიცხვის მეთოდით, სადაც შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა მომსახურება განეული, მიუხედავად მის სანაცვლოდ ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.

–შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მათი წყაროების მიხედვით;

–ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

–წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება: დივიდენდების გასაცემად და სხვა მიზნით.

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას;

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი შედგება გასული და სამეურნეო წლის მოგებისა და სარეზერვო კაპიტალისაგან.

კომენტარები ფინანსური ანგარიშგებაზე

ახსნა-განმარტებები ბალანსზე (იხ. 2020 წლის ბალანსი)

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები (სალარო)

საწარმოში შემოსული და გაცემული ნაღდი ფული აღირიცხება საბუღალტრო პროგრამაში. სალაროს შემოსავლისა და გასავლის ორდერები გამოწერილია სწორად, რომელსაც თან ახლავს დამადასტურებელი დოკუმენტები, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სალაროს ნაშთი არ გააჩნია.

საბანკო ანგარიშები

საბანკო ანგარიშებზე, ეროვნულ ვალუტაში რიცხული ფულადი სახსრების ამსახველი ანგარიშები წარმოებულია სწორად, საბანკო ამონაწერებისა და შესაბამისი დამადასტურებელი დოკუმენტების საფუძველზე. ანგარიშები გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში" და სს "პროკრედიტ ბანკში" საერთო ფულადი თანხა 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1312 989 ლარს

მიმდინარე აქტივები

7
საწარმოს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო სხვა მოთხოვნები შეადგენს 48 720 ლარს, მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი შეადგენს 338 203 ლარს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები
2020 წლის მდგომარეობით საქონლის ნაშთი შეადგენს 6 585 642 ლარს.

გრძელვადიანი აქტივები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 511 439 ლარს, მათ შორის მანქანა დანადგარების ღირებულება 347 487 ლარს, შენობა ნაგებობა 163 952 ლარი და არამატერიალური აქტივი 6701 ლარს. გაცემული სესხი 2 548 440 ლარი.

მიმდინარე ვალდებულებები
მიმდინარე ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მიწოდებიდან მიღებული ავანსი შეადგენს 1 720 592 ლარს, საგადასახადო ვალდებულება 50 497 ლარი.

გრძელვადიანი ვალდებულებები
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 789 270 ლარს.

საკუთარი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მთლიანი საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 8 791 775 ლარს, მათ შორის: სარეზერვო კაპიტალი 300 000 ლარი, სამეურნეო წლის მოგება 2 193 697 ლარი, გასული წლების მოგება 6 298 078 ლარი.

ახსნა-განმარტებები მოგება ზარალის ანგარიშგებაზე
(იხ. მოგება ზარალის დანართი)

შემოსავლები

ფინანსური კუთხით 2020 წელს მიწოდებიდან (ბინების რეალიზაცია) მიღებულმა ერთობლივმა შემოსავალმა შეადგინა 6 879 392 ლარი, სხვა საოპერაციო შემოსავალი 297 167 ლარი სულ 7 176 559 ლარი.

ხარჯები

საზოგადოების მთლიანმა დანახარჯებმა შეადგინა 3 979 767 ლარი დანახარჯებიდან ყველაზე დიდი ხვედრითი წილი მოდის გაყიდული ბინების თვითღირებულებაზე 68 %, შრომის ანაზრაურებაზე 23 %, ამორტიზაციის ხარჯი 2 %, არასაოპერაციო ხარჯები 5% და სხვა ხარჯები 2 %.

ფინანსური კუთხით 2020 წლის მოგებამ შეადგინა 2 193 697 ლარი.

ახსნა-განმარტებები ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისზე
(იხ. დანართი ფულადი ნაკადების მოძრაობაზე)

მომსახურეობიდან და სხვა შემოსავლებიდან მიღებული ფულადი თანხა შეადგენს 6 179 301 ლარს, ფულადი გასავალმა შეადგინა 7 044 569 ლარი, 2020 წლის საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის საზოგადოების ფულადი სახსრები შეადგენდა 2 178 257 ლარს, ხოლო პერიოდის ბოლოსათვის შემცირდა 865 268 ლარით და შეადგინა 1 312 989 ლარი.

ფულადი გასავლის ხვედრითი წილის იძლევა შემდეგ სურათს: მასალების შეძენაზე და განუღო მომსახურეობაზე ღირებულება 41 %, სესხისა და პროცენტის

დაფარვა 18 %, გადასახადები 16 %, გაცემული ხელფასი 10 %, გაცემული დივიდენდი 11 % და სხვა ხარჯი 4 %.

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

(იხ. დანართი კაპიტალის მოძრაობაზე)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშიდან ჩანს, რომ გასანანილებელი მოგება 2020 წელს გაიზარდა 2 193 697 ლარით, სარეზერვო კაპიტალი შეადგენს 300 000 ლარს, საბოლოოდ საზოგადოების მთლიანი კაპიტალი შეადგენს 8 791 775 ლარს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



ფინანსური ანგარიშგება

1. წარდგენის საფუძვლები

ზოგადი მონაცემები საზოგადოების შესახებ

საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა – შპს, რომელიც რეგისტრირებულია 30.01.2010 წელს მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, მინიჭებული აქვს ს/ნ 404852931, იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი ნუცუბიძის ქ №193. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი ბინების მშენებლობა.

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური უწყისები მომზადებულია საბუღალტრო აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ფიქსირებული აქტივების ისტორიულ ღირებულებაზე დაყრდნობით. ფინანსური ანგარიშგება მოყვანილია ქართულ ლარში. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საქართველოს კანონის "ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების" შესახებ მოთხოვნათა შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფიქსირდება ოპერაციის მოხდენის დღისათვის ოფიციალური კურსით ლარებში. სავალუტო პოზიციების მიხედვით წარმოქმნილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება ფინანსურ შედეგებზე

დებიტორული დავალიანება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დებიტორული დავალიანება (მოთხოვნები) აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა

შეძენილი მასალების ღირებულება აისახება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება იდენტიფიცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, ღონთაჟის, ტრანსპორტირების და სხვა პირდაპირ ხარჯებს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით.

შემოსავლები და ხარჯები

საზოგადოება მუშაობს დარიცხვის მეთოდით, სადაც შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა მომსახურება გაწეული, მიუხედავად მის სანაცვლოდ ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.

—შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მათი წყაროების მიხედვით;

—ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

—წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება: დივიდენდების გასაცემად და სხვა მიზნით.

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას;

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი შედგება გასული და სამეურნეო წლის მოგებისა და სარეზერვო კაპიტალისაგან.

2. კომენტარები ფინანსური ანგარიშგებაზე .

ახსნა-განმარტებები ბალანსზე (იხ. 2019 წლის ბალანსი)

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები (სალარო)

საწარმოში შემოსული და გაცემული ნაღდი ფული აღირიცხება საბუღალტრო პროგრამაში. სალაროს შემოსავლისა და გასავლის ორდერები გამოწერილია სწორად, რომელსაც თან ახლავს დამადასტურებელი დოკუმენტები, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სალაროს ნაშთი არ გააჩნია.

საბანკო ანგარიშები

საბანკო ანგარიშებზე, ეროვნულ ვალუტაში რიცხული ფულადი სახსრების ამსახველი ანგარიშები წარმოებულია სწორად, საბანკო ამონაწერებისა და შესაბამისი დამადასტურებელი დოკუმენტების საფუძველზე. ანგარიშები გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში" და სს "პროკრედიტ ბანკში" საერთო ფულადი თანხა 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2 178 257 ლარს

მიმდინარე აქტივები

საწარმოს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი შეადგენს 215 566 ლარს, მოთხოვნა საწარმო პერსონალისგან 352 ლარს, საპენსიო დანარიცხი 2570 ლარი, გაცემული სესხი 1 449 155 ლარი და საგადასახადო აქტივი 48857 ლარს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2019 წლის მდგომარეობით საქონლის ნაშთი შეადგენს 6 870 736 ლარს.

გრძელვადიანი აქტივები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 404 884 ლარს, მათ შორის მანქანა დანადგარების ღირებულება 201 519 ლარს, ავეჯი და ინვენტარი 7 201 ლარი, სატრანსპორტო საშუალებები 189 463 ლარი და არამატერიალური აქტივი 6 701 ლარს

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მიწოდებიდან მიღებული ავანსი შეადგენს 3580505 ლარს.

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 991 794 ლარს.

საკუთარი კაპიტალი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მთლიანი საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 6 598 078 ლარს, მათ შორის: სარეზერვო კაპიტალი 300 000 ლარი, სამეურნეო წლის მოგება 3 262 654 ლარი, გასული წლების მოგება 3 035 424 ლარი

ახსნა-განმარტებები მოგება ზარალის ანგარიშგებაზე

(იხ. მოგება ზარალის დანართი)

შემოსავლები

ფინანსური კუთხით 2019 წელს მიწოდებიდან (ბინების რეალიზაცია) მიღებულმა ერთობლივმა შემოსავალმა შეადგინა 8 047 337 ლარი.

ხარჯები

საზოგადოების მთლიანმა დანახარჯებმა შეადგინა 4 784 682 ლარი დანახარჯებიდან ყველაზე დიდი ხვედრითი წილი მოდის გაყიდული ბინების თვითღირებულებაზე 85.80 %, გასტუმრებული სესხის პროცენტი 7.14 %, შრომის ანაზრაურებაზე 3.82 %, ამორტიზაციის ხარჯი 1.68 % და სხვა ხარჯები 1.56 %. ფინანსური კუთხით 2019 წლის მოგებამ შეადგინა 3 262 654 ლარი.

ახსნა-განმარტებები ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისზე

(იხ. დანართი ფულადი ნაკადების მოძრაობაზე)

მომსახურებიდან და სხვა შემოსავლებიდან მიღებული ფულადი თანხა შეადგენს 8 849 632 ლარს, ფულადი გასავალმა შეადგინა 8 459 740 ლარი, 2019 წლის საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის საზოგადოების ფულადი სახსრები

შეადგენდა 1 788 326 ლარს, ხოლო პერიოდის ბოლოსათვის გაიზარდა 480 728 ლარით და შეადგინა 2 178 219 ლარი.

ფულადი გასავლის ხვედრითი წილის იძლევა შემდეგ სურათს: სესხისა და პროცენტის დაფარვა 31.23 %, მასალების ღირებულება 30.55 %, გადასახადები 15.81 %, მომსახურების საფასური 9.30 %, გაცემული ხელფასი 6.78 %, გაცემული დივიდენდი 4.94 % და სხვა ხარჯი 1.39 %.

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

(იხ. დანართი კაპიტალის მოძრაობაზე)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშიდან ჩანს, რომ გასანაწილებელი მოგება 2019 წელს გაიზარდა 3 262 654 ლარით, სარეზერვო კაპიტალი შეადგენს 300 000 ლარს, საბოლოოდ საზოგადოების მთლიანი კაპიტალი შეადგენს 6 598 078 ლარს.

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:



2019 სამეურნეო წლის ანგარიშის დანართი №1

შპს ~ფენიქსი~

ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	2018 წ.	2019წ.
მიმდინარე აქტივები:		
ფულადი სახსრები	1788326	2178257
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	82910	215566
მოთხოვნა საწარმო პერსონალის მიმართ	235	352
საპენსიო დანარიცხი	0	2570
საგადასახადო გადასახადების აქტივი	0	48857
გაცემული სესხი		1449155
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7478407	
6870736		
მთლიანი მიმდინარე აქტივები:	9349878	10765493
გრძელვადიანი აქტივები:		
ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება	218790	398183
არამატერიალური აქტივები.	7794	6701
სულ გრძელვადიანი აქტივები:	226584	404884
სულ აქტივები	9576462	11170377

ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები:

მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი		
მიღებული ავანსები ვალდებულებები	3906873	3580505
სასესხო ვალდებულებები	1810636	991794
საგადასახადო ვალდებულებები:	56633	0
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები:	5774142	4572299

საკუთარი კაპიტალი

სამეურნეო წლის მოგება	2236963	3262654
გასული წლების მოგება	1480357	3035424
სარეზერვო კაპიტალი	85000	300000
მთლიანი საკუთარი კაპიტალი:	3802320	6598078
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:	9576462	11170377

შპს "ფენიქსი"-ს

დირექტორი

მო გუდალაძე

შპს
~ ფენიქსი ~

2019 სამეურნეო წლის მოგება-ზარალის ანგარიში

	2018წ.	2019წ.
ამონაგები	5650668	8047337
გაყიდული ბიწების თვითღირებულება	(2834922)	(4105198)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	(4260)	(4035)
სესხის პროცენტი	(185458)	(341544)
ხელფასის ხარჯი	(180050)	(182903)
საპენსიო დანარიცხი	(0)	(9973)
არასაოპერაციო ხარჯები	(141822)	(15226)
ძირ. საშუალებების რემონტი	(958)	(1409)
ქონების გადასახადი	(2555)	(3157)
ამორტიზაცია	(50835)	(80565)
მიწის გადასახადი	(3636)	(3644)
დაზღვევა	0	(7025)
აუდიტორული მომსახურეობა	0	(4500)
საწვავის ხარჯი	0	(12925)
საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯები	0	(8539)
სხვა ხარჯები	(9228)	(4039)
სულ ხარჯები	(3413705)	(4784682)
მოგება/ზარალი	2236963	3262654

შპს "ფენიქსი"-ს

დირექტორი:

მთ. გულალტყერი:

შპს „ფენიქსი“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

დანართი №3

***	გასანაწილ ებელი მოგება	რეზერვები	დაუთარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3717320	85000		3802320
2019 წლის მოგება(ზარალი)	3047654	215000		3262654
გაცემული დივიდენდი	(466896)			(466896)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6298078	300000		6598078

შპს „ფენიქსი“
დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:



2019 სამეურნეო წლის ანგარიშის დანართი №4

შპს ~ ფენიქსი ~

2019 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2018წ.	2019წ.
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1307598	<u>1788326</u>
ფულადი სახსრების ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღებული შემოსავალი	8118191	8849632
მასალების შეძენა	(2858629)	(2584435)
გაცემული ხელფასი	(645459)	(573646)
გადახდილი დღგ	(884007)	(1084626)
მინის გადასახადი	(3635)	(3635)
ქონების გადასახადი	(6458)	(5099)
საშემოსავლო	(161365)	(193335)
მოგების გადასახად		(50987)
მომსახურეობის საფასური	(308968)	(786587)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	(32152)	(29073)
საპენსიო ანარიცხები		(18485)
არასაოპერაციო ხარჯები	(14393)	(4655)
ძირითადი საშუალებები	(1558228)	(55072)
სესხის გაცემა	(425714)	(2341996)
გადახდილი დივიდენდები	(498000)	(417500)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(222067)	(300037)
სხვა ხარჯები	(18388)	(10533)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო მიზნებისათვის	<u>(7637463)</u>	<u>(8459701)</u>
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	1788326	<u>2178257</u>

შპს "ფენიქსი"-ს
დირექტორი:

მთ.გულალტაიერი:

შპს “ფენიქსის” ფინანსური ანგარიშგება (ს/ნ 404852931)

1. ზოგადი მონაცემები საზოგადოების შესახებ

საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა – შპს, რომელიც რეგისტრირებულია 30.01.2010 წელს მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, მინიჭებული აქვს ს/ნ 404852931, იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი ნუცუბიძის ქ. №193. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი ბინების მშენებლობა, კერძოდ სამშენებლო ობიექტები განთავსებულია ქ.თბილისი - ომარ ხიზანიშვილის №8, აკაკი ვასაძის ქ. №2, აკაკი ვასაძის ქ. №2ა და აკაკი ვასაძის ქ. №2ბ-ში.

კომპანიას მართავს დირექტორი ვახტანგ გამრეკელი, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 75 %-იანი წილის მფლობელია მიხეილ შეყრილაძე, ხოლო 25 %-ის მფლობელი გეორგი შარიქაძე

2. საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური უწყისები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ფიქსირებული აქტივების ისტორიულ ღირებულებაზე დაყრდნობით. ფინანსური ანგარიშგება მოყვანილია ქართულ ლარში. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების“ შესახებ მოთხოვნათა შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფიქსირდება ოპერაციის მოხდენის დღისათვის ოფიციალური კურსით ლარებში. სავალუტო პოზიციების მიხედვით წარმოქმნილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება ფინანსურ შედეგებზე

დებიტორული დავალიანება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დებიტორული
დავალიანება (მოთხოვნები) აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა

შექმნილი მასალების ღირებულება აისახება შეძენის ფაქტიური
თვითღირებულებით, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება
განისაზღვრება იდენტიფიცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით, რომელიც
მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, მონტაჟის, ტრანსპორტირების და სხვა პირდაპირ
ხარჯებს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის
თანხით.

შემოსავლები და ხარჯები

საზოგადოება მუშაობს დარიცხვის მეთოდით, სადაც შემოსულობები განიხილება
იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა მომსახურება გაწეული,
მიუხედავად მის სანაცვლოდ ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიური
კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.

–შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მათი
წყაროების მიხედვით;

–ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური
დანიშნულების მიხედვით;

–წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება: დივიდენდების გასაცემად და სხვა
მიზნით.

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც
მოუწევს საზოგადოებას;

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი შედგება გასული და სამეურნეო წლის მოგებისა და
სარეზერვო კაპიტალისაგან.

3.კომენტარები ფინანსური ანგარიშგებაზე

ახსნა-განმარტებები ბალანსზე (იხ. 2018 წლის ბალანსი)

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები (სალარო)

საწარმოში შემოსული და გაცემული ნაღდი ფული აღირიცხება საბუღალტრო პროგრამაში. სალაროს შემოსავლისა და გასავლის ორდერები გამოწერილია სწორად, რომელსაც თან ახლავს დამადასტურებელი დოკუმენტები, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სალაროს ნაშთი არ გააჩნია.

საბანკო ანგარიშები

საბანკო ანგარიშებზე, ეროვნულ ვალუტაში რიცხული ფულადი სახსრების ამსახველი ანგარიშები წარმოებულია სწორად, საბანკო ამონაწერებისა და შესაბამისი დამადასტურებელი დოკუმენტების საფუძველზე. ანგარიშები გახსნილი აქვს სს “საქართველოს ბანკში”. საერთო ფულადი თანხა 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1 788 326 ლარს

მიმდინარე აქტივები

საწარმოს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი შეადგენს 82910 ლარს, მოთხოვნა საწარმო პერსონალისგან 235 ლარს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2018 წლის მდგომარეობით საქონლის ნაშთი შეადგენს 7 478 407 ლარს.

გრძელვადიანი აქტივები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 226 584 ლარს, მათ მანქანა დანადგარების ღირებულება 210 018 ლარს, ავეჯი და ინვენტარი 8 772 ლარი და არამატერიალური აქტივი 7 794 ლარს

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

ჯამი	მიწა	შენობა	სხვა მანქანა	არამატერ
		ნაგებობები	დანადგრ.ინვენტარი	აქტივი
ნაშთი 31.12.2017წლის	----	48248	203711	4252
256211				
მდგომარეობით				

ძირითადი საშ. შეძენა 69456	----		65914	3542
ძირითადი საშ. გასვლა 48248	----	48248	0	0
კვეთა 50835	----	0	50835	
ნარჩენი საბალანსო 226584			218790	7794
ღირებულება 31.12.2018 წლის		0		

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მიწოდებიდან მიღებული ავანსი შეადგენს 3 906 873 ლარს, საგადასახადო ვალდებულებები 56 633 ლარი, მათ შორის: საშემოსავლო გადასახადი 5 460 ლარი, დღგ 41 912 ლარი, მოგების გადასახადი 6 418 ლარი და ქონების გადასახადი 2 843 ლარი.

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1 810 636 ლარს.

საკუთარი კაპიტალი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მთლიანი საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 3 802 320 ლარს, მათ შორის: სარეზერვო კაპიტალი 85 000 ლარი, სამეურნეო წლის მოგება 2 236 963 ლარი, გასული წლების მოგება 1 480 357 ლარი

ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	2017 წ.	2018წ.
<i>მიმდინარე აქტივები:</i>		
ფულადი სახსრები	1307598	1788326
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	103985	82910
მოთხოვნა საწარმო პერსონალის მიმართ	1897	235

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2500	0
საგადასახადო გადასახადების აქტივი	0	0
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4971321	7478407
მთლიანი მიმდინარე აქტივები:	6387301	9349878
<i>გრძელვადიანი აქტივები:</i>		
ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება	251959	218790
არამატერიალური აქტივები.	4252	7794
სულ გრძელვადიანი აქტივები:	256211	226584
სულ აქტივები	6643512	9576462

ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები:

მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი		
მიღებული ავანსები ვალდებულებები	3509621	3906873
სასესხო ვალდებულებები	942711	1810636
საგადასახადო ვალდებულებები:	86912	56633
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები:	4539244	5774142

საკუთარი კაპიტალი

სამეურნეო წლის მოგება	1203712	2236963
გასული წლების მოგება	815556	1480357
სარეზერვო კაპიტალი	85000	85000
მთლიანი საკუთარი კაპიტალი:	2104268	3802320
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:	6643512	9576462

4. ახსნა-განმარტებები მოგება ზარალის ანგარიშგებაზე

(იხ. მოგება ზარალის დანართი)

შემოსავლები

ფინანსური კუთხით 2018 წელს მიწოდებიდან (ბინების რეალიზაცია) მიღებულმა ერთობლივმა შემოსავალმა შეადგინა 5 650 668 ლარი.

ხარჯები

საზოგადოების მთლიანმა დანახარჯებმა შეადგინა 3 413 705 ლარი დანახარჯებიდან ყველაზე დიდი ხვედრითი წილი მოდის გაყიდული ბინების თვითღირებულებაზე 83 %, გასტუმრებული სესხის პროცენტი 5.43 %, შრომის ანაზრაურობაზე 5.27 %, არასაოპერაციო ხარჯები (კონვერტაცია, გადაფასება) 4.15 % , ამორტიზაციის ხარჯი 1.49 % და სხვა ხარჯები 0.66 %.

ფინანსური კუთხით 2018 წლის მოგებამ შეადგინა 2 236 963 ლარი.

2018 სამეურნეო წლის მოგება-ზარალის ანგარიში

	2017წ.	2018წ.
ამონაგები	3170578	5650668
გაყიდული ბინების თვითღირებულება	(1509211)	(2834922)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	(6148)	(4260)
სესხის პროცენტი	(49160)	(185458)
ხელფასის ხარჯი	(128650)	(180050)
არასაოპერაციო ხარჯები	(209154)	(141822)
ძირ. საშუალებების რემონტი	(916)	(958)
ქონების გადასახადი	(3229)	(2555)
ამორტიზაცია	(50500)	(50835)
მიწის გადასახადი	(3635)	(3636)
სხვა ხარჯები	(6263)	(9228)
სულ ხარჯები	(1966866)	(3413705)
მოგება/ზარალი	1203712	2236963

5.ახსნა-განმარტებები ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისზე
(იხ. დანართი ფულადი ნაკადების მოძრაობაზე)

მომსახურებიდან და სხვა შემოსავლებიდან მიღებული ფულადი თანხა შეადგენს 8 118 191 ლარს, ფულადი გასაგაღმა შეადგინა 7 637 463 ლარი, 2018 წლის საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის საზოგადოების ფულადი სახსრები შეადგენდა 1 307 598 ლარს, ხოლო პერიოდის ბოლოსათვის გაიზარდა 480 728 ლარით და შეადგინა 1 788 326 ლარი.

2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2017წ.	2018წ.
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	895070	1307598
ფულადი სახსრების ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5221513	6785956
აღებული სესხები	0	1220050
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	0	85000
არასაოპერაციო შემოსავალი	0	27185
სულ ფულადი თანხა	5221513	8118191
მასალების შეძენა (სარემონტო)	(2760761)	(2780850)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	0	(77779)
გაცემული ხელფასი	(550557)	(645459)
გადახდილი დღგ	(859127)	(884007)
მიწის გადასახადი	(3635)	(3635)
ქონების გადასახადი	(3229)	(6458)
საშემოსავლო	(155724)	(161365)
მომსახურების საფასური	(47955)	(308968)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	(6488)	(32152)
არასაოპერაციო ხარჯები	(1979)	(10572)
ძირითადი საშუალებები (მიწა)	(17985)	(1558228)
სესხის გაცემა	(256403)	(467994)
გადახდილი დივიდენდები	(87350)	(498000)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(49160)	(179586)
სხვა ხარჯები	(8632)	(22410)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო მიზნებისათვის	(4808985)	(7637463)

6. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

(იხ. დანართი კაპიტალის მოძრაობაზე)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშიდან ჩანს, რომ გასანაწილებელი მოგება 2018 წელს გაიზარდა 2 236 963 ლარით, სარეზერვო კაპიტალი შეადგენს 85 000 ლარს, საბოლოოდ საზოგადოების მთლიანი კაპიტალი შეადგენს 3 802 320 ლარს.
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

დანართი

***	გასანაწილებელი მოგება	რეზერვები	დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	907533	85000	(0)	992533
2017 წლის მოგება(ზარალი	1203712			1203712
გაცემული დივიდენდი	(91977)			(91977)
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2019268	85000		2104268
2018 წლის მოგება(ზარალი	2236963			2236963
გაცემული დივიდენდი	(538911)			(538911)

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3717320	85000		3802320
--	---------	-------	--	---------

7. დაბეგვრის საკითხები

ფიზიკურ პირებზე და მომსახურეობაზე გაცემულ შემოსავლებიდან საშემოსავლო გადასახადის გაანგარიშების, დეკლარირების და ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების შესახებ.

მუშაობისას გამოყენებულ იქნა მოქმედი საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და აღნიშნულ გადასახადთან დაკავშირებული სხვადასხვა სამართლებრივი აქტები.

ჩვენ ვეყრდნობით საწარმოს მიერ საგადასახადო ინსპექციაში წარდგენილ საშემოსავლო გადასახადების დეკლარაციებს, განგარიშებებს, არსებულ საღაროს წიგნის მონაცემებს, ხელფასის გაცემის უწყისებს, ბანკის ამონაწერებს.

2018 წელს საწარმოს მიერ საგადასახადო ინსპექციაში წარდგენილი დეკლარაციების მიხედვით საშემოსავლო გადასახადის, დივიდენდის და სხვა დასაბეგრი ოპერაციების სახით გადახდილმა თანხამ შეადგინა 1 514 507 ლარი, ბიუჯეტის კუთვნილმა გადასახადის თანხამ შეადგინა 206 656 ლარი, შედარებით სხვაობა არ გამოვლენილა

დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოანგარიშებისა,

დეკლარირების და ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების შესახებ

მუშაობისას ასევე გამოყენებულ იქნა საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და აღნიშნულ გადასახადთან დაკავშირებული სხვადასხვა სამართლებრივი აქტები.

საწარმო ვეყრდნობა საგადასახადო ინსპექციაში წარდგენილ დეკლარაციებს, საქონლის/მომსახურეობის მიწოდებასა და შეძენაზე გამოწერილ პირველად დოკუმენტებს, საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურებს და სხვა საბუღალტრო დოკუმენტებს.

2018 წელს საწარმოს მიერ საგადასახადო ინსპექციაში წარდგენილი დღგ-ს გადასახადის დეკლარაციების მიხედვით დასაბეგრმა ბრუნვამ შეადგინა 7 036 492 ლარი, დარიცხულმა დღგ-მ 1 266 568 ლარი, ჩასათვლელი დღგ-მ 465 168 ლარი.

შემოწმებით დასაბეგრმა ბრუნვამ შეადგინა 7 033 397 ლარი, დარიცხულმა დღგ-მ 1 266 010 ლარი, ჩასათვლელი დღგ-მ 465 168 ლარი.

მოგების გადასახადი

მუშაობისას გამოყენებულ იქნა მოქმედი საქართველოს საგადასახადო კოდექსი. შემოწმება დაეყრდნო შემდეგ ბუღალტრულ დოკუმენტაციებს: საქონლის/მომსახურეობის მიწოდებასა და შეძენაზე გამოწერილ სასაქონლო ზედნადებებს, საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურებს და სხვა საბუღალტრო დოკუმენტაციებს. საწარმო მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობით არ იხდის წლიურ მოგების გადასახადს. საწარმოს უწევს 2017 წლამდე გასანაწილებელ მოგებიდან გაცემულ დივიდენდებზე დარიცხულ მოგების გადასახადსა და ჩასათვლელ მოგების გადასახადს შორის სხვაობა (დარიცხული მოგების გადასახადი აღემატება ჩასათვლელ მოგების გადასახადს) სწორად გვაქვს დაბეგრილი და წარდგენილი დეკლარაციები საგადასახადო ინსპექციაში.

საწარმოთა ქონების გადასახადი

მუშაობისას გამოყენებულ იქნა მოქმედი საქართველოს საგადასახადო კოდექსი. მუშაობისას ვეყრდნობით შემდეგ ბუღალტრულ დოკუმენტაციებს: 2018 წლის პერიოდში ძირითადი საშუალებების შეძენისა და გაყიდვის დამადასტურებელ პირველად დოკუმენტაციას, აღნიშნულ პერიოდში სწორად გვაქვს დარიცხული და წარდგენილი საგადასახადო ინსპექციაში.

საწარმოს საგადასახადო ვალდებულებებია:

დასახელება	თანხა	
	2017წ.	2018წ.
მოგების გადასახადი	(1022)	(6418)
საშემოსავლო გადასახადი	(0)	(5460)
დღგ	(81480)	(41912)
ქონების გადასახადი	(4410)	(2843)
სულ	(86912)	(56633)

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა და შეფასების მეთოდები. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით შეფასების მეთოდისა და კაპიტალის ფინანსური შენარჩუნების კონცეფციის მიხედვით, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

1. ფულადი სახსრები შედგება ნაღდი ფულისა და საბანკო ანგარიშებისაგან:
2017წ. 2018წ.

ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ეროვნული ვალუტა ბანკებში	1307596	1467009
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	2	321317
სულ	1307598	1788326

2. მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს:

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2500	0
მოთხოვნები საწარმო პერსონალის მიმართ	1897	235
წინასწარ გადახდილი მომწოდებლებზე ავანსი	103985	82910
სულ	108382	83145

3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შედგება:

ნედლეული და მასალები	704394	760309
დაუმთავრებელი წარმოება	4266927	5181860
სხვა მიმდინარე აქტივი	0	1536238
სულ	4971321	7478407

დირექტორი:



გ. გამრეკელი

მთ. ბუღალტერი:

ლ. ჯმუხაძე

[Handwritten signature]

თარიღი:

24 სექტემბერი 2019წ.