

შ.პ.ს. „მომავლის სახლი“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2018 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7

აქტივები					
ფულადი სახსრები		შენიშვნა	2018	2017	2016
		3			
სავაჭრო მოთხოვნები			438,542	427,572	148,127
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		4	1,134,833	3,620,370	2,442,240
მარაგი			713	460	365
	-მზა პროდუქცია		88	88	5,917
	-სხვა -დაუმთავრებელი მშენებლობა			-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები			88	88	5,917
ბიოლოგიური აქტივები			-	23,525	101,811
	- თვითღირებულების მოდელით		-		
	- გადაფასების მოდელით				
ძირითადი საშუალებები					
	- მიწა		331	331	-
	- შენობა-ნაგებობა		-	-	
	- სხვა ძირითადი საშუალებები			-	-
	-არამატერიალური აქტივები		331	331	-
	-საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით		-	-	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში			-		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები					
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			-	-	
კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)			-		
სულ აქტივები			-		
			1,574,507	4,072,346	2,698,460

ვ. შ. იძ.

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშნები	2018	2017	2016
სავაჭრო ვალდებულებები		352,633	1,059,213	1,251,802
ანარიცხები				-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		286,463	-	-
დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი				-
მესაკუთრეებისაგან ნასესხები სახსრები				-
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები				-
სხვა ნასესხები სახსრები				-
სხვა ვალდებულებები			-	-
სულ ვალდებულებები		639,096	1,059,213	1,251,802
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება		935,211	3,012,932	1,446,458
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა კაპიტალი		-	-	-
სულ კაპიტალი		935,411	3,013,132	1,446,658
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,574,507	4,072,345	2,698,460

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება				
ნეტო ამონაგები	შენიშნა	2018	2017	2016
- საქონლის გაყიდვიდან		643,540	1,858,904	5,002,876
- მომსახურების გაწევიდან		643,540	1,858,904	5,002,876
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
- სხვა		-		-
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-	(15,064)	(3,522,100)
- საწყისი მარაგი		(88)	(5,917)	(3,508,586)
- შესყიდვა		-	(9,235)	(19,431)

ვ. ბერიძე

- გადამუშავების დანახარჯები				
- საბოლოო მარაგი				
		88	88	5,917
საერთო მოგება				
		643,540	1,843,840	1,480,776
სხვა შემოსავალი	5			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-	2,818	12,101
ცვეთა/ამორტიზაცია		(3,125)	(16,549)	(128,931)
გაუფასურების ხარჯი				
- ფინანსური აქტივები		-	(253)	(3,108)
- მარაგები				
- სხვა არაფინანსური აქტივები				
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი		19,157	7,543	4,866
სხვა ხარჯები				-
		(12,450)	(4,276)	(41,335)
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		647,122	1,833,123	1,324,369
მოგების გადასახადი				
		(210,465)	(27,432)	(198,655)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		436,657	1,805,691	1,125,714
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება:				
გადაანგარიშებული		3,012,932	1,446,458	1,003,433
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)		3,012,932	1,446,458	1,003,433
-გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავენა				
-გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის გავლენა		-	-	-
		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(2,514,378)	(239,217)	(682,689)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		935,211	3,012,932	1,446,458

ვ. ბერიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2018 წელი 31 დეკემბერი	2017 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	647,122	1,833,123
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	-	253
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	647,122.00	1,833,376.00
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	-	5,829
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,485,537	(1,178,130)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(706,580)	(192,589)
საგადასახადო აქტივი	23,525	(95)
საგადასახადო ვალდებულება	286,463	-
მოგების გადასახადი	(210,465)	(27,432)
ავანსები	(254)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,525,348	440,959
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა		-
მიმდინარე აქტივები		(5,829)
კაპიტალის შემცირება	23,523	78,286
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(2,514,378)	(239,217)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,490,855)	(166,760)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები		
გაცემული სესხები		

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი	(23,523)	8,064
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(23,523)	8,064
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	10,970	279,445
სავალუტო კურსის ეფექტი		(2,818)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	427,572	148,127
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	438,542	427,572

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მომავლის სახლი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2011 წლის 31 მარტი, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 445395803.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა

გივი მუთიძე (61002001704) 25 %

იბრაიმ შალიკაძე (61006002131) 25 %

ნიკოლოზ თევზაძე (61001002755) 25 %

ბესიკ ჟღენტიძე (61006002758) 25 %

კომპანიის დირექტორი გივი მუთიძე (61002001704)

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2018 წელს წარმოადგენს საცხოვრებელი სახლების მშენებლობა და რემონტი.

კომპანიის იურიდიული მისამართია, საქართველო, ქალაქი ბათუმი, გალაქტიონ ტაბიძის ქუჩა, N36

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.5922

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმები: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ქონების იჯარას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 3. ფულადი სახსრები

	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული	200	200
ლარი საბანკო ანგარიშზე	438382	427372
დოლარი საბანკო ანგარიშზე	139	210740

შენიშვნა 4. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2018	31.12.2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	14113	425352
კაპიტ.შევს.პარტნ.გრძელვ.მოთხოვ.მიმდ.ნაწილ.	0	0
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	0	0

14113

425352

შენიშვნა 5. შემოსავალი რეალიზაციიდან

კურსთაშორისი სხვაობა

31.12.2018	31.12.2017
0	2817
0	2817

შ.პ.ს. „მომავლის სახლის“-ს დირექტორი:



გივი მუთიძე