

შ პ ს “ს ო ლ ი”

N 25

26.09.2019წელი

ქ. თბილისი

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების

და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტორული საქმიანობის შესახებ“ საქართველოს 2016 წ. 8 ივნისის N5386-III კანონის მოთხოვნების თანახმად ვებ გვერდზე „reportal.ge“ გამოსაქვეყნებლად წარმოგიდგენთ შპს „სოლი“-ს 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს „სოლი“ აღნიშნული კანონით დადგენილი პარამეტრების მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და ამავე კანონის თანახმად აღნიშნულ ანგარიშგებას წარადგენს „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs)“ ნორმების გათვალისწინებით.

დირექტორი ლევან ჯობაძე



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	687,569	251,362
საფაქრო მოთხოვნები	1,399,939	1,542,859
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	229,874	632,138
მარაგები	9,918,535	7,578,726
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	9,918,535	7,578,726
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	2,571,250	2,579,256
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	274,092	49,881
სულ აქტივები	15,081,259	12,634,222

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
საფაქრო ვალდებულებები	792,046	766,772
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	109,337	92,081
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	2,500,000	1,500,000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	231,439	231,439
სულ ვალდებულებები	3,632,822	2,590,292

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	2,000	2,000
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	11,446,437	10,041,930



გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	11,448,437	10,043,930
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	15,081,259	12,634,222

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	18,810,210
საქონლის გაყიდვიდან	18,769,070
მომსახურების გაწევიდან	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	41,140

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(15,138,507)
საწყისი მარაგები	(7,578,726)
მარაგების შესყიდვა	(17,478,316)
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	9,918,535
საერთო მოგება	3,671,703

სხვა შემოსავალი	1,167
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(479,824)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(26,882)
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	(238,835)
იჯარის ხარჯი	(30,000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(265,204)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,039,578)

საოპერაციო მოგება	2,632,125
-------------------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(1,255)
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ	2,630,870



მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მოთიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	10,043,930
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრებსზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1,226,363)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2,630,870
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	11,448,437

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	662,570
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(226,363)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	436,207
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	251,362
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	687,569



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	687,569	251,362
სავაჭრო მოთხოვნები	1,399,939	1,542,859
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	229,874	632,138
მარაგები	9,918,535	7,578,726
- შზა პროდუქცია		
- სხვა	9,918,535	7,578,726
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	2,571,250	2,579,256
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	274,092	49,881
სულ აქტივები	15,081,259	12,634,222
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	792,046	766,772
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	109,337	92,081
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	2,500,000	1,500,000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	231,439	231,439
სულ ვალდებულებები	3,632,822	2,590,292
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,000	2,000

საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	11,446,437	10,041,930
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	11,448,437	10,043,930
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	15,081,259	12,634,222

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	18,810,210
საქონლის გაყიდვიდან	18,769,070
მომსახურების გაწევიდან	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	41,140
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(15,138,507)
საწყისი მარაგები	(7,578,726)
მარაგების შესყიდვა	(17,478,316)
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	9,918,535
საერთო მოგება	3,671,703

სხვა შემოსავალი	1,167
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(479,824)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(26,882)
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	(238,835)
იჯარის ხარჯი	(30,000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(265,204)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,039,578)

საოპერაციო მოგება	2,632,125
--------------------------	------------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(1,255)
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2,630,870
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	10,043,930
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1,226,363)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2,630,870
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	11,448,437

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	662,570
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(226,363)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	436,207
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	251,362
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	687,569

**შპს „სოლი“-ს 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები**

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.

შპს „სოლი“ დაფუძნდა 2002 წლის 01 მარტს, მარეგისტრირებული ორგანოა ქ. თბილისის გლდანი-ნაძალადევის სასამართლოს. საზოგადოების იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი გუდაუთის ქ.2. კომპანიას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 200079459;

კომპანიის ერთპიროვნული დამფუძნებლებია:

1. ზაზა კობახიძე (პ/ნ 01019008951) კაპიტალის 100% წილის მფლობელი, კომპანიის

დირექტორია :

1. ლევანი ჯოხაძე (პ/ნ 01019005822)

-კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა:

- ლითონმასალებით საბითუმო ვაჭრობა,
- გარდა აღნიშნულისა კომპანია კლიენტთა მოზიდვის და დამატებითი შემოსავლების მიღების მიზნით აწარმოებს სამშენებლო საქმიანობას.

2. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საფუძველი

-წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება წარედგინება საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს, ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს, 2016 წლის 8 ივნისის „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად.

-ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც მოქმედია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გამოქვეყნებულია.

„ანგარიშგების ვებგვერდზე მომხმარებელთა რეგისტრაციის, სუბიექტების მიერ ანგარიშგების წარდგენის და წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2019 წლის 21 მაისის N6-6 ბრძანების ნორმების შესაბამისად.

- ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების პრინციპზე დაყრდნობით.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ეროვნულ ვალუტაში.

-საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელიც არის კომპანიის არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

მონაცემები ასახულია ერთეულ ლარში, არასრული ციფრები (თეთრებში გამოსახული) დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე საზოგადოდ მიღებული წესით. თითოეული

შპს „სოლი“

კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

-კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა შეესაბამება ბუღალტრული აღრიცხვის საზოგადოდ მიღებულ წესებს და დებულებებს, მის პრინციპებსა და სტანდარტებს.

- ფინანსური ინსტრუმენტების შეფასება და აღიარება,

-ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღის მდგომარეობით.

-ფინანსური აქტივების ან/და ვალდებულებების შეფასება ხდება გარიგების თარიღისათვის მათი თვითღირებულებით და ამ გარიგებასთან დაკავშირებული ხარჯების გათვალისწინებით.

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგები გაყიდვის დოკუმენტების საფუძველზე, სატრანსპორტო მომსახურება მათი შესრულების დამადასტურებელი დოკუმენტების (ხელშეკრულებები, ინვოისი, საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურა) თანახმად, საიჯარო მომსახურება გაფორმებული ხელშეკრულების პირობებით გათვალისწინებული პერიოდის დასრულების თარიღით.

- ვალუტა

-ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისგან

(ლარი) განსხვავებულ უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული

ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურის მიხედვით.

-ვალუტის გაცვლითი კურსი

ანგარიშგების თარიღისათვის, უცხოურ ვალუტაში დენომირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით.

-ლარი/დოლარი

ლარის კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის ერთი ამერიკული დოლარისათვის შეადგენდა 2.67 ლარს და ევროსათვის 3.07 (2017 წლის 31 დეკემბრისათვის ერთი ამერიკული დოლარი 2,59 ლარი, ერთი ევრო 3,10). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლოსა არსებული კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარმოდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით). საკუთო სხვაობით გამოწვეული შედეგები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

-ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

განყოფილება მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და ფულს საბანკო ანგარიშებზე (მ.შ. უცხოური ვალუტა)

-სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება გაყიდული საქონლის გადაუხდელი ღირებულებისაგან, რომელიც კომპანიამ დარიცხვის მეთოდით საქონლის მიწოდების თარიღით აღიარა შემოსავლად და ასახა საბუღალტრო აღრიცხვაში თუმცა შესაბამისი ანაზღაურება ჯერ არ მიუღია.

კომპანიის ხელმძღვანელობა სისტემატიურ მუშაობას აწარმოებს ამ საკითზე,საექვო დავალიანებების ამოსაღებად მიღებული ზომების უშედეგობის გამო მიმდინარე წელს ჩამოწერილია მყიდველზე რიცხული დავალიანება 153402 ლარის ოდენობით და არარეალური (საექვო/უიმედო) ვალები კომპანიას არ ერიცხება.

-სასაქონლო მატერიალური მარაგები

-სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღიარდება მათი შეძენის თარიღით.სასაქონლო მატერიალური მარაგები ისეთი აქტივებია რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში (საანგარიშგებო პერიოდის მანძილზე შპს „სოლი“-ს შემთხვევაში ასეთს წარმოადგენდა ლითონმასალები: არმატურა, გლინულა, კვადრატული და მართკუთხა მილები,კუთხოვანები,შველერები,ორტესებრი კოჭები,ფურცლოვანები,მრგვალი მილები და სხვა).

კომპანიის კუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოადგენს ლითონმასალებს რომელიც გრძელვადიანი შენახვისაა, არაა მალფუჭებადი და ამ მიზეზით მათი ჩამოწერის პრობლემა კომპანიას არ გააჩნია.

ამრიგად სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებით (თუმცა საჭიროებისას-ბაზარზე ცვლილებების შემთხვევაში, ფინანსურ ანგარიშგებაში შეიძლება ასახული იქნას თვითღირებულებასა და სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით).

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო

შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით დაშეიცავს დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობასთან რომელშიც ის იმყოფება.

-ძირითადი საშუალებები

მიღებული (შემენილი) აქტივების (ძირითადი საწარმოო საშუალებების, სასაქონლო-მატერიალური მარაგების) შეფასების აღიარება და ასახვა აღრიცხვაში ხდება მათი ფაქტიური თვითღირებულებით, რომელიც ყალიბდება მათი შეძენის, მათი ტრანსპორტირების, განბაჟების და საკუთრების უფლების გაფორმების ხარჯებით (მათი არსებობის შემთხვევაში).

სამეურნეო ოპერაციები საბუღალტრო პროგრამაში აისახება მათი ხდომილობის თარიღებით:

-კომპანიის ძირითადი საშუალებები შედგება საქმიანობასთან დაკავშირებული დანადგარებით.

-კომპანიას გააჩნია მიწა, იგი თავის საქმიანობას აწარმოებს იჯარით აღებულ და საკუთარ ტერიტორიაზე (გრძელვადიანი საიჯარო ხელშეკრულებით ნაქირავები). ზოგადად ძირითადი საშუალების საბუღალტრო აღრიცხვაში თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ უკვე ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას აისახება თვითღირებულებასა და საბაზრო ღირებულებას შორის უმცირესით.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალშის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების (მზა პროდუქცია, დაუმთავრებელი მშენებლობა) შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხილში:

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით:

შპს „სოლი“

- მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები - 15-20 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი და ინვენტარი - 10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები – 10-20წელი
- კომპიუტერული ტექნიკა -5-10 წელი
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ხარჯები - 15-20წ (ან იჯარის და აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადას შორის უმცირესი).

-არამატერიალური აქტივები

-კომპაქნიას არ გააჩნია არამატერიალური აქტივები რომელთაც აქვთ

შედლუდული მოქმედების ვადა.

შეზღუდული ვადის არ მქონე არამატერიალური ვადის აქტივებისათვის ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით რომელიც შეადგენს 7-10 წელს. (შეზღუდული ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებისათვის კი მათი სასარგებლო გამოყენების ვადის მიხედვით თანაბარწილად).

-იჯარა

კომპანიას არ გააჩნია იჯარა რომელიც კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, რადგან იგი(ფინანსური იჯარა)ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარეგებლის გადაცემას.იჯარის ვადის დასაწყისში მოიჯარე ვალდებული იქნებოდა ფინანსური იჯარა ელიარებინა როგორც აქტივები ,საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულების ტოლი თანხით ან,თუ მასზე ნაკლები იქნებოდა,საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით გაუთვალისწინებელი(თავდაპირველი) ხარჯების დამატებით,ასეთის არსებობის

შპს „სოლი“

შემთხვევაში. საწარმო მომსახურების გამწევთან დაკავშირებულია გრძელვადიანი ხელშეკრულებით და იჯარა აღიარებულია როგორც საოპერაციო იჯარა. გადახდები საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულებების შესაბამისად აღიარებულია ხარჯებში. იჯარიდან მიღებული შემოსავლები კი აღიარებულია შემოსავლებში.

-სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებების ნაწილში კომპანიას ერიცხება მომწოდებლების ვალი 792046 ლ, რაც წარმოადგენს 2018 წლის ბოლოს მიღებული სასაქონლო მატერიალური მარაგების გაუსტუმრებელ ვალს.გადახდის ამგვარი პირობები გათვალისწინებულია მომწოდებელთან ურთიერთთანამშრომლობის ხელშეკრულებების პირობებით და დავალიანება (გადახდის ვადაგადაცილების გარეშე) საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებიდან რამოდენიმე დღეში იქნა გასტუმრებული.

-სესხი

საწარმოს ერიცხება საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული სესხის 2500000 დაუფარავი ნაწილი. სესხი აღებულია ეროვნულ ვალუტაში(აქედან 1000000 ლ საანგარიშგებო 2018 წელს) და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მისი გადაანგარიშება არ მომხდარა.

-გადასახადები

კომპანია დროულად ისტუმრებს სახელმწიფო ბიუჯეტის წინაშე მის კუთვნილ დავალიანებას, მეტიც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის მას ბიუჯეტისათვის

შპს „სოლი“

ზედმეტად გადახდილი ერიცხებოდა 274092 ლარი (რაც ასახულია სხვა მიმდინარე აქტივებში, კომპანია მოგების გადასახადის ნაწილში ხელმძღვანელობს სსკ-ს ნორმებით და გაუნაწილებელ მოგებას არ არიცხავს მოგების გადასახადს, რომლის გადახდის ვალდებულება კომპანიას არ გააჩნია იმის გათვალისწინებით რომ საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახდით იბეგრება მხოლოდ მოგების განაწილებული ნაწილი რომელიც კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია.

კომპანია საანგარიშგებო (2018წ) პერიოდში თავის საქმიანობას აწარმოებდა ქ.თბილისში გუდაუთის ქ.2 მდებარე შპს კუთვნილ და იჯარით აღებულ ტერიტორიაზე:

1. საკუთრივ ტერიტორიის ნაწილი წარმოადგენს შპს „სოლი“-ს საკუთრებას, ხოლო ნაწილი კი იჯარის უფლებით აქვს სარგებლობაში.
2. ტერიტორია ესაზღვრება ინტესიური მოძრაობის ტრასას (ქ. თბილისის შემოსასვლელ-გასასვლელი) და იძლევა დიდი გაბარიტების სატრანსპორტო საშუალებების უპრობლემოდ (სხვა ტრანსპორტის შეუფერხებლად) მიღება-დაცლის და დატვირთვა-გასტუმრების საშუალებას.
3. ტერიტორია მთლიანად ნაქირავებია შპს „სოლი“-ს მიერ და ამავე ან/და მიმდებარე ტერიტორიებზე (მათი სხვა ბიზნესით დაკავებულობის გამო) კონკურენტი კომპანიების საქმიანობა ფაქტიურად გამორიცხულია.
4. ტერიტორიის მოცულობა ლითონმასალების ასორტიმენტის გაფართოების და კლიენტების მოზიდვის მიზნით ამ ტერიტორიის სხვა სამშენებლო მასალებით დატვირთვის საშუალებას იძლევა.

შპს „სოლი“

- შპს „სოლი“-ში დასაქმებულია 25-27 ადამიანი, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.
- კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ორისს“ 2008წ-დან.

სამეურნეო ოპერაციები ოპერატიულად აისახება საბუღალტრო აღრიცხვაში, რაც სასაქონლო-მატერიალური მარაგების და სხვა ნაშთების დროული კონტროლის საშუალებას იძლევა.

საანგარიშო პერიოდის(2018 წლის) მანძილზე კომპანიის ძირითადი მომწოდებლები იყვნენ:

მომწოდებლის დასახელება

ბრუნვა/ლარი/

METINVEST UKRAINA-უკრაინა	3251531
DURMUSOGLU NAK.DIS.TIC.TAAH.ITH.IHT.SAN.VE TIC-თურქეთი	7999568
შპს ევროსტილი	394860
შპს ბილდინგკომპანი 2016	1929600
შპს რუსთავი სთილკორპორეიშენ კომპანი	400568
NEVSAC METAL SANAYI INS.NAK.VE TIC-თურქეთი	664610
ASG “BAKINSAATSENEYE” AZERBAIJAN -აზერბაიჯანი	314333
ООО ‘IMTERPAIP UKRAINA” -უკრაინა	150324
CAG CELIK DEMIR -თურქეთი	397360

შპს „სოლი“

საანგარიშგებო პერიოდის (2018 წლის) მანძილზე მსხვილი და მუდმივი კლიენტები იყვნენ:

მყიდველი

ბრუნვა /ლარი/

შპს " კნაუფ გიფს თბილისი'	61569
შპს "დელტა ინტერნეშენალ'	141509.71
სს"ჯორჯიათრეიდი'	95346
შპს ჯეირანი	1556091
შპს " აი-სი-ი-ეს'	312085
მ.გ.ს.წარმომადგენლობა საქართველოში	67000
შპს"ვი.ვი.ენ.კომპანი'	144265
შპს"ჩენგლუს დიზაინის და სამშ.მასლების კვლევის ინსტიტუტი'	771066
შპს"სამშ.კომპ.მონუმენტშენი'	75341
შპს სი ენ სი გრუპი	86783
შპს "სანიგარი'	76596
შპს"დანი ქონსტრაქშენი'	228842
შპს ენერგო არაგვი ინჟინერი	66219
შპს ევროსტილი	70321
შპს თეთრი ფერმა	491550
შაჰარტის ფილიალი საქართველოში	131214
შპს"რონი'	271295
შპს სამშენებლო ინვესტიციები	141350
შპს მეჯიქ ქოლორ	63155
შპს ეუროპიან პრაიმკლას ქონსტრაქშენ	108960
შპს"თენგო-2000'	89845.2
შპს ოსკარი	121801
შპს გურია პალასი	82631
შპს "ელიტა ბურჯი'	258238
ს/ს " სარინი'	758677
შპს " ანაგი'	231113
შპს " თბილი სახლი'	64673
შპს " კორპორაცია სინოპიდრო"-ს ფილია. საქართველოში	84218
ი/მ " რამაზ დიდშელაშვილი'	68631
შპს"ფერი'	209444.2
შპს " დემირიოლსერვისის საქ. ფილიალი'	116486
შპს "ჭიათურმანგანუმ ჯორჯია'	197145

შპს „სოლი“

შპს"სან პეტროლიუმ ჯორჯია'	65524
შპს "ვარდნილჰესების კასკადი'	279443
შპს"სახელმწიფო სამშენებლო კომპანია'	145980
შპს"იონფაშ ჯორჯია'	110360
შპს "ხიდშენი 99'	80907
შპს" ჰაიდელბერგცემენტ ჯორჯია'	107411
შპს"ლოკასპორტი'	167911
სს "ჯერარსი'	89792
შპს საქართველოს ეროვნული უნივერსიტეტი სეუ	101118
შპს"საბა კონსტრაქშენი'	213799
შპს "არტ-ბილდინგ ჯორჯია'	206530
შპს "არკო'	110350
შპს"TR GEORGIA PROJECT 2'	63399
შპს"ქსელშენი'	114461
შპს "კომპანია ღავითი'	134177
შპს "ვაგონშენებელი კომპანია'	385455
შპს "ZMK'	117238
შპს "აიპროფიტი'	1037990
შპს "ბილდინგ-დეველოპერ'	111032
შპს"ცოგნე'	250680
შპს"ოპიზარი'	158309.33

შპს „სოლი“-ს ძირითადი საფინანსო ეკონომიკურ მაჩვენებლები 2018 წელს ასეთი იყო:

შემოსავლები სულ :18811377 ლ

ლითონმასალების რეალიზაცია - 18769070ლ

მომსახურებიდან - 41140ლ

სხვა შემოსავალი - 1167ლ

შპს „სოლი“

ხარჯები სულ: 16179252ლ.

გაყიდული საქონლის თვითღირებულება(შემდენის ხარჯები)-15138507ლ

პერსონალის შრომის ანაზღაურების ხარჯები - 479824ლ

იჯარის ხარჯი - 30000ლ

საბანკო სესხით გადახდილი პროცენტის ხარჯი - 238835ლ

ამორტიზაცია - 26882ლ

სხვა ხარჯი - 265204ლ

საოპერაციო მოგება - 2632125

შპს „სოლი“-ის დირექტორი ლ. ჯიბაძე ლევანი ჯიბაძე

ბუღალტერი მ. ნამგალაძე მარინე ნამგალაძე

თარიღი: 26.09.2019 წ

