

შპს „მაზა“

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება - (აქტივები = ვალდებულებები + კაპიტალი)	2-3
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-16

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი - ფორმა N1

	შენიშვნა	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10/1	159,961	11,909
არამატერიალური აქტივი	10	1,173	1,173
ბიოლოგიური აქტივი			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			
		161,134	13,082
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	4,470,341	1,319,737
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	15,990	17,507
მარაგები	8	3,083,834	6,355,450
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	-	49,990
		7,570,165	7,742,684
მთლიანი აქტივები		7,731,299	7,755,766
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	16	318,790	696,955
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3,586,080	1,831,280
გადაფასების რეზერვი		-	-
		3,904,870	2,528,235
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	14	1,742,732	1,762,202
ანარიცხები			
გადავადებული/გამოუმუშავებელი შემოსავალი	13/1	1,499,624	2,240,881
		3,242,356	4,003,083
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	-	1,225,248
საგადასახადო ვალდებულებები	12	55,883	-
ვალდებულებების პერსონალის წინაშე	11	(1,700)	(800)
გადასახდელი დივიდენდი	15	529,890	-
		584,073	1,224,448

მთლიანი ვალდებულებები		3,826,429	5,227,531
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7,731,299	7,755,766

ხელმოწერი პირები:

ზაზა ბოზუა - დირექტორი



დარეჯან ქუბრაშვილი - მთ. ბუღალტერი

23 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

მოგება - ზარალის ანგარიშგება - ფორმა N2

		31/12/2018
ამონაგები	17	7,169,576
თვითღირებულება	19	(4,655,840)
საერთო მოგება		2,513,736
სხვა შემოსავლები		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი მიწოდების დანახარჯები	20	(30,768)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა სავალუტო ოპერაციებიდან:	18	10,765
ხელფასი	-	(92,313)
ცვეტა - ამორტიზაცია	-	(6,166)
საოპერაციო მოგება		2,395,254
ფინანსური შემოსავალი - საპროცენტო ფინანსური ხარჯი	21	15,756
ფინანსური ხარჯი - წმინდა მოგება დაბეგვრამდე		15,756
მოგების გადასახადი		2,411,010
წმინდა მოგება		2,411,010
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		2,411,010

ხელმოწერილი პირები:

ზაზა ზოზუა - დირექტორი



დარეჯან ელბრიაშვილი - მთ. ბუღალტერი

23 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 8-16 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

ფორმა N3 -

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება (ლარი)

31/12/2018

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,522,078
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(378,165)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	15,756
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	3,159,669
სავალუტო კურსის ეფექტი	(9,065)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,319,737
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	4,470,341

ხელმომწერი პირები:

ზაზა ბოხუა - დირექტორი

დარეჯან ქუბრიაშვილი - მთ. ბუღალტერი



23 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 8-16 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

კაპიტალში ცვლილებების ანალიზი - ფორმა N4

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მოთხოვნი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	346,581	374,609	721,190
წმინდა მოგება	-	1,456,671	1,456,671
კაპიტალის ცვლილება	350,374	-	350,374
პერიოდის სრული შემოსავალი	350,374	1,456,671	1,807,045
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	696,955	1,831,280	2,528,235
წმინდა მოგება	-	2,411,010	2,411,010
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	2,411,010	2,411,010
დარიცხული დივიდენდი	-	(656,210)	(656,210)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(378,165)	-	(378,165)
2018 წლის 31 დეკემბერი	318,790	3,586,080	3,904,870

ხელმოწერილი პირები:

ზაზა ბოხუა - დირექტორი



დარეგისტრირებული - მთ. ბუღალტერი

23 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 8-16 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

1) შესავალი

1- კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „მაზა“, (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოში 2013 წლის 20 აგვისტოს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, მის მფლობელებს წარმოადგენენ ფიზიკური პირები

- 01006001519, ზაზა ბოხუა 30% წილის მფლობელი
- 01003016283, დავით ქუბურიაშვილი 35% წილის მფლობელი
- 11CV17466, 01031003677, მამუკა გორგოძე 35% წილის მფლობელი

საზოგადოების ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილ პირს წარმოადგენს დირექტორი - 01006001519, ზაზა ბოხუა

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს სამოქალაქო შენობების მშენებლობა, კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, დიდმის მას., II კვ., კორ. 19, ბ. 41

2- წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

1 აშშ დოლარი/ ლარი
1 ევრო/ლარი

31 დეკემბერი 2018

2.6766

3.0701

1 იანვარი 2018

2.5922

3.1044

3- კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, და შედარებით მაღალი ინფლაცია

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

2) მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4- მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგებაშედეგა შემდეგი ნაწილებისგან:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2018 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის - ფორმა N1
- 2018 წლის ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ - ფორმა N2
- 2018 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება - ფორმა N3
- 2018 წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება - ფორმა N4
- შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასზე გადასვლის შემდგომ 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. აქედან გამომდინარე მოცემულ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისათვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა

5- ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

3) ანგარიშგება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ + შენიშვნები

6- ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-17	31-დეკ-17
თანხა ბანკში		
თანხა სალაროში	4,471,709	1,320,912
ვალდებულება ნაგარიშგალდებულ პირზე	(1,368)	(1,175)
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	4,470,341	1,319,737

7- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი შეიქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სავაჭრო მოთხოვნები	15,990	17,507
გაცემული ავანსები		
სხვა მოთხოვნები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15,990	17,507

8- სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

კომპანიის სპეციფიკიდან გამომდინარე, ყველა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა და მომსახურება, ასევე შრომის ანაზღაურება, რომელიც განკუთვნილია გასაყიდი პროდუქციის შესაქმნელად (საცხოვრებელი ფართი) მშენებლობის ხარჯთაღრიცხვის შესაბამისად აღიარდება როგორც დაუმთავრებელი წარმოება, რომელიც ხარჯად ჩამოიწერება რეალიზებული ბინის ფართობის პროპორციულად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-18	31-დეკ-17
საცხოვრებელი ბინები / მზა პროდუქცია	2,211,930	4,949,847
ღია პარკინგი / მზა პროდუქცია	871,844	742,276
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	-	663,327
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3,083,834	6,355,450

2018 წლის განმავლობაში 4 657 278 ლარის ღირებულების მარაგები გაიხარჯა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ჩამოიწერა თვითღირებულებაში.

9. სხვა მიმდინარე აქტივი

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		20,969
ბიუჯეტში ზედნეტად გადახდილი		
გადასახადი	-	29,021
სულ	-	49,990

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები	შენობა ნაგებობები	მცირე ფასიანი ხელსაწყო ინსტრუმენტი	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2017	10,389	3,540	8,558	415	22,902
შემოსვლა	122,224	716	16,418	14,859	154,217
გადაფასება		-	-	-	-
გასვლა		-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	132,613	4,256	24,976	15,275	177,119
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2017	(4,205)	(1,450)	(4,945)	(392)	(10,992)
პერიოდის ცვეთა	(1,994)	(1,438)	(2,264)	(471)	(6,166)
გასვლა		-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	(6,199)	(2,888)	(7,209)	(863)	(17,159)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2017	6,184	2,090	3,613	23	11,910
31 დეკემბერი 2018	126,414	1,368	17,767	14,412	159,961

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

შენობა	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
ხელსაწყო ინსტრუმენტი	40
ავეჯი და ინვენტარი	3
საოფისე მოწყობილობა და ინვენტარი	10
	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხდება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშო პერიოდისთვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია მიეკუთვნება სხვა მიმდინარე აქტივებს

11- ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
სახელფასო ვალდებულებები	-1700	-800
ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან	-	
სულ სახელფასო და სხვა ვალდებულება	-1,700	-800

გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება არაუგვიანეს 1 თვის ვადაში.

2017 და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფიქსირდება ავსნად გაცემული ხელფასი

12- საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები	31-დეკ-18	31-დეკ-17
გადავადებული ჩასათველი დღგ - ბარტერის ოპერაციიდან	(20,969)	(20,969)
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	98,431	
საშემოსავლო გადასახადები	29,048	2,891
დღგ	(73,462)	(32,910)
ქონების გადასახადი	1,866	998
სულ	34,914	(49,990)

2017 წლის საგადასახადო ზედმეტობა 49 990 ლარი ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლში "სხვა მიმდინარე აქტივი "

- მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ე.წ „ესტონური მოდელით“. რის თანახმადაც მოგების გადასახადით დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგება, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასტან გატანაზრებული განაცემი, ასევე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას

13- სავაჭრო ვალდებულებების - გამოუმუშავებელი შემოსავალი / მიღებული ავანსი

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სავაჭრო ვალდებულებები		
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი		1,225,248
მიღებული ავანსები	1,521,122	2,240,881
სულ	1,521,122	3,466,129

ბინების რეალიზაციისას ნასყიდობის წინარე ხელშეკრულების საფუძველზე მყიდველისგან ხდება უძრავი ქონების საფასური ეტაპობრივად გადახდა, რომელიც აღიარდება, როგორც მიღებული ავანსი და იბეგრება დამატებითი ღირებულების გადასახადით სსკ-ის შესაბამისად. კონკრეტულ საანგარიშო პერიოდში, როცა მოხდება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობების სრულად შესრულება, სახელშეკრულებო საგანი გადადის მყიდველის საკუთრებაში და ავანსად გადახდილი თანხები შემოსავლად აღიარება

- სავაჭრო ვალდებულებებს და მიღებულ ავანსებს არ ერიცხებათ პროცენტი

14- სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). ზოგადად სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის კომპანიას გააჩნია დამფუძნებლების მიმართ უპროცენტო სასესხო ვალდებულება უცხოურ ვალუტაში (EUR), რომლის გადაფასება ხდება ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით აღნიშნული ვალდებულებიდან კომპანიას არ წარმოეშვება ფინანსური ხარჯი, გარდა საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალისა

	საწყისი თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპრ. განაკვეთი	ვალუტა	31-დეკ- 2018	31-დეკ- 2017
მამუკა გორგოძე	13/11/2014	19/12/2021	10.2%	EUR	ლარი	ლარი
დავით ქუბრიაშვილი	05/01/2015	19/12/2021	110.2%	EUR	883,457	893,327
					859,275	868,875
სულ					1,742,732	1,762,202

15- გადასახდელი დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში. დივიდენდის გაცემასთან დაკავშირებული საბიუჯეტო გადასახადი (საშემოსავლო + მოგების გადასახადი) ასახულია ბიუჯეტის მიმართ ვალდებულების პუნქტში (შენიშვნა N12)

დივიდენდი	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
	ლარი	
ბოქსა ზაზა	176,630	-
ბორგომე მამუკა	176,630	-
ძუპრიაშვილი ღვინო	176,630	-
გამოცხადებული დივიდენდი	529,890	-

16- საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება წლების განმავლობაში (2015წ-2018წ) დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებისა და საწესდებო კაპიტალისგან; თავის მხრივ საწესდებო კაპიტალს შეადგენს დამფუძნებელი ფიზიკური პირების შემონატანი. საწესდებო კაპიტალის ნაშთი იცვლება ეტაპობრივად, დამფუძნებლების მიერ კომპანიის საბანკო ანგარიშზე ეროვნული ვალუტის ან მისი ქვევალენტის შემონატანის და განატანის შედეგად

საწესდებო კაპიტალი	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
	ლარი	ლარი
ბოქსა ზაზა	125,863	216,355.60
ბორგომე მამუკა	164,040	184,288.97
ძუპრიაშვილი ღვინო	28,887	296,310.60
სულ	318,790	696,955

2) ანგარიშგება კომპანიის საქმიანობის შედეგების შესახებ + შენიშვნები

- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგება ფორმა N 2 წარმოდგენილია მსს ფასს-ის მიხედვით. მასში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით. საოპერაციო შემოსავლები და გაწეული მომსახურების თვითღირებულება წარმოდგენილია აგრეგირებული სახით, ხოლო ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯები მუხლობრივად, ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით

- არააოპერაციო შემოსავლები საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მოცემულია განცალკევებულად

- საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ზაზა წარმოდგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადასახადები და განაცემები, რომლებიც აგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას

- საგადასახადო მიზნისათვის მოგების გადასახადსა და სააღრიცხვო მოგებიდან მოგების გადასახადის ტარიფით გამოთვლილი მოგების გადასახადის სხვაობა მსს ფასს-ის მიხედვით უნდა აისახოს საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული გადასახადის სახით, მაგრამ მეორეს მხრივ ასეთი სხვაობა გამოწვეულია არა შემოსავებისა და ხარჯების ღრისების დროებითი სხვაობებით არამედ დაბეგვრის ბაზის ფორმირების არსებითი სხვადასხვაობით. ამასთან აღნიშნული გაურკვევლობა რამე ნორმატიული აქტით არ რეგულირდება.

- აღნიშნულის გათვალისწინებით მსს ფასს-ი მე-3 განყოფილების (პ. 3.4 – 3.7) საფუძველზე მიღებულ იქნა გადაწყვეტილება - სხვაობა საანგარიშგებო პერიოდში გადახდილი მოგების გადასახადისა და საანგარიშო მოგების გადასახადს შორის არ აისახოს საგადასახადო აქტივის სახით

შენიშვნა 17

შემოსავალი პროდუქციის გაყიდვიდან

კომპანიის ძირითად შემოსავალს წარმოადგენს მრავალბინიანი საცხოვრებელი შენობების მშენებლობა და გაყიდვა, რომლის რეალიზაციის პერიოდს ითვლება გასაყიდ უძრავ ქონებაზე უფლებების და ვადებულებების გადაცემა მყიდველ მხარეზე, თანახმად მხარეთა შორის გაფორმებული ხელშეკრულებისა.

ამონაგები	2018 წელი
საქონლის გაყიდვა - აშენებული ფართის	7,131,591
მომსახურების გაწევა	32,314
სხვა შემოსავალი სამშენებლო მასალის რეალიზაცია	5,671
სულ	7,169,576

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2018 წელი
საკუროს სხვაობა კონვერტაციიდან	19,864
საკუროს სხვაობა ნაშთების გადაფასებიდან	(9,099)
სულ	10,765

შენიშვნა 19

გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

	2018 წელი
საცხოვრებელი კორპუსი	4,576,803
ღია პარკინგი	57,893
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	21,144
სულ	4,655,840

შენიშვნა 20
სხვა ხარჯები

	2018 წელი
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	10,461
სამეურნეო და საოფისე ხარჯი	2,460
დაზღვევა	180
სანოტარო და საჯარო რეესტრის ხარჯი	6,872
ბანკის მოსახურების საკომისიო	2,407
სხვა ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯი	6,522
ქონების გადასახადი	1,866
სულ	30,768

შენიშვნა 21

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2018 წელი
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	-
სულ ფინანსური დანახარჯები	-

ფინანსური შემოსავალი	2018 წელი
საბანკო ანგარიშებზე განტავსებულ ფულად სახსრებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	15,756
სულ ფინანსური შემოსავალი	15,756
ნეტო ფინანსური შემოსავალი	15,756

3) ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის (ფულადი ნაკადების) შესახებ

- ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული არრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა N3 -ის მიხედვით
- ანგარიშგება ფულადი ნაკადები შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, და ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებსა და ხარჯებს შორის სხვაობის სახით სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასავლებს
 - საოპერაციო საქმიანობიდან
 - საინვესტიციო საქმიანობიდან
 - საფინანსო საქმიანობიდან

- მსს ფასს-ის შესაბამისად კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, საბიუჯეტო გადასახადების გადახდასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები

- ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია სხვაობა დამფუძნებლების მიერ კაპიტალში შენატანსა და განატანს შორის

- ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია სესხის გაცემიდან მიღებული ფულადი სახსრები, მიღებული სესხებისა და კრედიტების დაფარვასთან დაკავშირებული გასავალი, ფინანსურ ოპერაციებთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზრაურება. კონკრეტულად აღნიშნულ ანგარიშგებაში არსებული მონაცემი გულისხმობს საბანკო ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალს. სესხებთან დაკავშირებული ინფორმაცია გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის განმარტებით შენიშვნებში

- მსს ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილებების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად, თუმცა საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასრულისათვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ექვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით ფულადი სახსრების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები

4) ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

- ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული არრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა N4 -ის მიხედვით

- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება.

- კომპანიის კაპიტალში პარტნიორთა შენატანსა და განატანს შორის დადებითი სხვაობა შეადგენს 378 165 ლარს

ხელმოწერილი პირები:

ზაზა ბოხუა - დირექტორი



დარეჯან ქუბრიაშვილი - მთ. ბუღალტერი

შპს „მაზა“

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება - (აქტივები = ვალდებულებები + კაპიტალი)	2-3
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-16

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი - ფორმა N1

	შენიშვნა	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10/1	159,961	11,909
არამატერიალური აქტივი	10	1,173	1,173
ბიოლოგიური აქტივი			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			
		161,134	13,082
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	4,470,341	1,319,737
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	15,990	17,507
მარაგები	8	3,083,834	6,355,450
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	-	49,990
		7,570,165	7,742,684
მთლიანი აქტივები			
		7,731,299	7,755,766
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	16	318,790	696,955
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3,586,080	1,831,280
გადაფასების რეზერვი		-	-
		3,904,870	2,528,235
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	14	1,742,732	1,762,202
ანარიცხები			
გადავადებული/გამოუმუშავებელი შემოსავალი	13/1	1,499,624	2,240,881
		3,242,356	4,003,083
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	-	1,225,248
საგადასახადო ვალდებულებები	12	55,883	-
ვალდებულებების პერსონალის წინაშე	11	(1,700)	(800)
გადასახდელი დივიდენდი	15	529,890	-
		584,073	1,224,448

მთლიანი ვალდებულებები		3,826,429	5,227,531
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7,731,299	7,755,766

ხელმოწერი პირები:

ზაზა ბოხუა - დირექტორი

დარეჯან ქუბრიაშვილი - მთ. ბუღალტერი

23 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 8-16 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

მოგება - ზარალის ანგარიშგება - ფორმა N2		
		31/12/2018
ამონაგები	17	7,169,576
თვითღირებულება	19	(4,655,840)
საერთო მოგება		2,513,736
სხვა შემოსავლები		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი მიწოდების დანახარჯები	20	(30,768)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა სავალუტო ოპერაციებიდან:	18	10,765
ხელფასი	-	(92,313)
ცვეტა -ამორტიზაცია	-	(6,166)
საოპერაციო მოგება		2,395,254
ფინანსური შემოსავალი - საპროცენტო ფინანსური ხარჯი	21	15,756
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		15,756
მოგება დაბეგვრამდე		2,411,010
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		2,411,010
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		2,411,010

ხელმოწერი პირები:

ზაზა ბოზუა - დირექტორი

დარეჯან ქუბრიაშვილი - მთ. ბუღალტერი

23 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 8-16 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

ფორმა N3 -

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება (ლარი)

31/12/2018

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,522,078
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(378,165)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	15,756
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	3,159,669
სავალუტო კურსის ეფექტი	(9,065)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,319,737
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	4,470,341

ხელმოწერი პირები:

ზაზა ბოხუა - დირექტორი

დარეჯან ქუბრიაშვილი - მთ. ბუღალტერი

23 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 8-16 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

კაპიტალში ცვლილებების ანალიზი - ფორმა N4

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	346,581	374,609	721,190
წმინდა მოგება	-	1,456,671	1,456,671
კაპიტალის ცვლილება	350,374	-	350,374
პერიოდის სრული შემოსავალი	350,374	1,456,671	1,807,045
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	696,955	1,831,280	2,528,235
წმინდა მოგება	-	2,411,010	2,411,010
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	2,411,010	2,411,010
დარიცხული დივიდენდი	-	(656,210)	(656,210)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(378,165)	-	(378,165)
2018 წლის 31 დეკემბერი	318,790	3,586,080	3,904,870

ხელმოწერი პირები:

ზაზა ბოზუა - დირექტორი

დარეჯან ქუბრიაშვილი - მთ. ბუღალტერი

23 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 8-16 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

1) შესავალი

1- კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „მაზა“, (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოში 2013 წლის 20 აგვისტოს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, მის მფლობელებს წარმოადგენენ ფიზიკური პირები

- 01006001519, ზაზა ბოხუა 30% წილის მფლობელი
- 01003016283, დავით ქუბრიაშვილი 35% წილის მფლობელი
- 11CV17466, 01031003677, მამუკა გორგოძე 35% წილის მფლობელი

საზოგადოების ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილ პირს წარმოადგენს დირექტორი - 01006001519, ზაზა ბოხუა

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს სამოქალაქო შენობების მშენებლობა, კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, დიდმის მას., II კვ., კორ. 19, ბ. 41

2- წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი	3.0701	3.1044

3- კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, და შედარებით მაღალი ინფლაცია

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

2) მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4- მომზადების საფუძვლები

"წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგებაშედეგა შემდეგი ნაწილებისგან:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2018 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის - ფორმა N1
- 2018 წლის ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ - ფორმა N2
- 2018 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება - ფორმა N3
- 2018 წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -ფორმა N4
- შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასზე გადასვლის შემდგომ 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. აქედან გამომდინარე მოცემულ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისათვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა

5- ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

3) ანგარიშგება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ + შენიშვნები

6- ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში . უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-17	31-დეკ-17
თანხა ბანკში	4,471,709	1,320,912
თანხა სალაროში		
ვალდებულება ნაგარიშვალდებულ პირზე	(1,368)	(1,175)
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	4,470,341	1,319,737

7- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი შეიქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.,

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სავაჭრო მოთხოვნები	15,990	17,507
გაცემული ავანსები		
სხვა მოთხოვნები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15,990	17,507

8- სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

კომპანიის სპეციფიკიდან გამომდინარე, ყველა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა და მომსახურება, ასევე შრომის ანაზღაურება, რომელიც განკუთვნილია გასაყიდი პროდუქციის შესაქმნელად (საცხოვრებელი ფართი) მშენებლობის ხარჯთაღრიცხვის შესაბამისად აღიარდება როგორც დაუმთავრებელი წარმოება, რომელიც ხარჯად ჩამოიწერება რეალიზებული ბინის ფართობის პროპორციულად,

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-18	31-დეკ-17
საცხოვრებელი ბინები / მზა პროდუქცია	2,211,930	4,949,847
ღია პარკინგი / მზა პროდუქცია	871,844	742,276
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	-	663,327
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3,083,834	6,355,450

2018 წლის განმავლობაში 4 657 278 ლარის ღირებულების მარაგები გაიხარჯა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ჩამოიწერა თვითღირებულებაში.

9. სხვა მიმდინარე აქტივი

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		20,969
ბიუჯეტში ზედნეტად გადახდილი გადასახადი	-	29,021
სულ	-	49,990

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები	შენობა ნაგებობები	მცირე ფასიანი ხელსაწყო ინსტრუმენტი	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2017	10,389	3,540	8,558	415	22,902
შემოსვლა	122,224	716	16,418	14,859	154,217
გადაფასება		-	-	-	-
გასვლა		-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	132,613	4,256	24,976	15,275	177,119
ცვეთა და გაუფასურება		-	-	-	
31 დეკემბერი 2017	(4,205)	(1,450)	(4,945)	(392)	(10,992)
პერიოდის ცვეთა	(1,994)	(1,438)	(2,264)	(471)	(6,166)
გასვლა		-	-	-	
31 დეკემბერი 2018	(6,199)	(2,888)	(7,209)	(863)	(17,159)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		-	-	-	
31 დეკემბერი 2017	6,184	2,090	3,613	23	11,910
31 დეკემბერი 2018	126,414	1,368	17,767	14,412	159,961

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
შენობა	40
ხელსაწყო ინსტრუმენტი	3
ავეჯი და ინვენტარი	10
საოფისე მოწყობილობა და ინვენტარი	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდოდ ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშო პერიოდისთვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია მიეკუთვნება სხვა მიმდინარე აქტივებს

11- ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაძლების სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
სახელფასო ვალდებულებები	-1700	-800
ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან	-	
სულ სახელფასო და სხვა ვალდებულება	-1,700	-800

გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება არაუგვიანეს 1 თვის ვადაში.

2017 და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფიქსირდება ავნსად გაცემული ხელფასი

12- საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები	31-დეკ-18	31-დეკ-17
გადავადებული ჩასათველი დღგ - ბარტერის ოპერაციიდან	(20,969)	(20,969)
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	98,431	
სამემოსავლო გადასახადები	29,048	2,891
დღგ	(73,462)	(32,910)
ქონების გადასახადი	1,866	998
სულ	34,914	(49,990)

2017 წლის საგადასახადო ზედმეტობა 49 990 ლარი ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლში "სხვა მიმდინარე აქტივი "

- მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ე.წ „ესტონური მოდელით“. რის თანახმადაც მოგების გადასახადით დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგება, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასტან გატანაბრებული განაცემი, ასევე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას

13- სავაჭრო ვალდებულებების - გამოუმუშავებელი შემოსავალი / მიღებული ავანსი

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სავაჭრო ვალდებულებები		1,225,248
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი		
მიღებული ავანსები	1,521,122	2,240,881
სულ	1,521,122	3,466,129

ბინების რეალიზაციისას ნასყიდობის წინარე ხელშეკრულების საფუძველზე მყიდველისგან ხდება უძრავი ქონების საფასური ეტაპობრივად გადახდა, რომელიც აღიარდება, როგორც მიღებული ავანსი და იბეგრება დამატებითი ღირებულების გადასახადით სსკ-ის შესაბამისად. კონკრეტულ საანგარიშო პერიოდში, როცა მოხდება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობების სრულად შესრულება, სახელშეკრულებო საგანი გადადის მყიდველის საკუთრებაში და ავანსად გადახდილი თანხები შემოსავლად აღიარება

- სავაჭრო ვალდებულებებს და მიღებულ ავანსებს არ ერიცხებათ პროცენტი

14- სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). ზოგადად სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის კომპანიას გააჩნია დამფუძნებლების მიმართ უპროცენტო სასესხო ვალდებულება უცხოურ ვალუტაში (EUR), რომლის გადაფასება ხდება ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ოფიციალური გაცვილითი კურსის მიხედვით აღნიშნული ვალდებულებიდან კომპანიას არ წარმოეშვება ფინანსური ხარჯი, გარდა საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალისა

	საწყისი თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპრ. განაკვეთი	ვალუტა	31-დეკ- 2018 ლარი	31-დეკ- 2017 ლარი
მამუკა გორგოძე	13/11/2014	19/12/2021	10.2%	EUR	883,457	893,327
დავით ქუბრიაშვილი	05/01/2015	19/12/2021	110.2%	EUR	859,275	868,875
სულ					1,742,732	1,762,202

15- გადასახდელი დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში. დივიდენდის გაცემასთან დაკავშირებული საბიუჯეტო გადასახადი (საშემოსავლო + მოგების გადასახადი) ასახულია ბიუჯეტის მიმართ ვალდებულების პუნქტში (შენიშვნა N12)

დივიდენდი	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
	ლარი	
ბოქსა ზაზა	176,630	-
ბორგოძე მამუკა	176,630	-
ქუბარიაშვილი ღაბით	176,630	-
გამოცხადებული დივიდენდი	529,890	-

16- საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება წლების განმავლობაში (2015წ-2018წ) დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებისა და საწესდებო კაპიტალისგან; თავის მხრივ საწესდებო კაპიტალს შეადგენს დამფუძნებელი ფიზიკური პირების შემონატანი. საწესდებო კაპიტალის ნაშთი იცვლება ეტაპობრივად, დამფუძნებლების მიერ კომპანიის საბანკო ანგარიშზე ეროვნული ვალუტის ან მისი ქვევალენტის შემონატანის და განატანის შედეგად

საწესდებო კაპიტალი	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
	ლარი	ლარი
ბოქსა ზაზა	125,863	216,355.60
ბორგოძე მამუკა	164,040	184,288.97
ქუბარიაშვილი ღაბით	28,887	296,310.60
სულ	318,790	696,955

2) ანგარიშგება კომპანიის საქმიანობის შედეგების შესახებ + შენიშვნები

- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგება ფორმა N 2 წარმოდგენილია მსს ფასს-ის მიხედვით. მასში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით. საოპერაციო შემოსავლები და გაწეული მომსახურების თვითღირებულება წარმოდგენილია აგრეგირებული სახით, ხოლო ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯები მუხლობრივად, ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით
- არაოპერაციო შემოსავლები საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მოცემულია განცალკევებულად
- საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზა წარმოადგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადასახადები და განაცემები, რომლებიც აგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას

- საგადასახადო მიზნისათვის მოგების გადასახადსა და სააღრიცხვო მოგებიდან მოგების გადასახადის ტარიფით გამოთვლილი მოგების გადასახადის სხვაობა მსს ფასს-ის მიხედვით უნდა აისახოს საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული გადასახადის სახით, მაგრამ მეორეს მხრივ ასეთი სხვაობა გამოწვეულია არა შემოსავებისა და ხარჯების ღირებულების დროებითი სხვაობებით არამედ დაბეგვრის ბაზის ფორმირების არსებითი სხვადასხვაობით. ამასთან აღნიშნული გაურკვეველობა რამე ნორმატიული აქტით არ რეგულირდება.

- აღნიშნულის გათვალისწინებით მსს ფასს-ი მე-3 განყოფილების (პ. 3.4 – 3.7) საფუძველზე მიღებულ იქნა გადაწყვეტილება - სხვაობა საანგარიშგებო პერიოდში გადახდილი მოგების გადასახადისა და საანგარიშო მოგების გადასახადს შორის არ აისახოს საგადასახადო აქტივის სახით

შენიშვნა 17

შემოსავალი პროდუქციის გაყიდვიდან

კომპანიის ძირითად შემოსავალს წარმოადგენს მრავალბინიანი საცხოვრებელი შენობების მშენებლობა და გაყიდვა, რომლის რეალიზაციის პერიოდად ითვლება გასაყიდ უძრავ ქონებაზე უფლებების და ვადებულებების გადაცემა მყიდველ მხარეზე, თანახმად მხარეთა შორის გაფორმებული ხელშეკრულებისა.

ამონაგები

	2018 წელი
საქონლის გაყიდვა - აშენებული ფართის	7,131,591
მომსახურების გაწევა	32,314
სხვა შემოსავალი სამშენებლო მასალის რეალიზაცია	5,671
სულ	7,169,576 -

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2018 წელი
საკურსო სხვაობა კონვერტაციიდან	19,864
საკურსო სხვაობა ნაშთების გადაფასებიდან	(9,099)
სულ	10,765 -

შენიშვნა 19

გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

	2018 წელი
საცხოვრებელი კორპუსი	4,576,803
ღია პარკინგი	57,893
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	21,144
სხვა	-
სულ	4,655,840

შენიშვნა 20

სხვა ხარჯები

	2018 წელი	
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	10,461	
სამეურნეო და საოფისე ხარჯი	2,460	
დაზღვევა	180	
სანოტარო და საჯარო რეესტრის ხარჯი	6,872	
ბანკის მოსახურების საკომისიო	2,407	
სხვა ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯი	6,522	
ქონების გადასახადი	1,866	
სულ	30,768	-

შენიშვნა 21

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2018 წელი
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	-
სულ ფინანსური დანახარჯები	-

ფინანსური შემოსავალი	2018 წელი
საბანკო ანგარიშებზე განტავსებულ ფულად სახსრებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	15,756
სულ ფინანსური შემოსავალი	15,756

ნეტო ფინანსური შემოსავალი	15,756
----------------------------------	---------------

3) ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის (ფულადი ნაკადების) შესახებ

- ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული არრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა N3 -ის მიხედვით
- ანგარიშგება ფულადი ნაკადები შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, და ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებსა და ხარჯებს შორის სხვაობის სახით სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასავლებს
 - საოპერაციო საქმიანობიდან
 - საინვესტიციო საქმიანობიდან
 - საფინანსო საქმიანობიდან

- მსს ფასს-ის შესაბამისად კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, საბიუჯეტო გადასახადების გადახდასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები
- ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია სხვაობა დამფუძნებლების მიერ კაპიტალში შენატანსა და განატანს შორის
- ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია სესხის გაცემიდან მიღებული ფულადი სახსრები, მიღებული სესხებისა და კრედიტების დაფარვასთან დაკავშირებული გასავალი, ფინანსურ ოპერაციებთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზრაურება. კონკრეტულად აღნიშნულ ანგარიშგებაში არსებული მონაცემი გულისხმობს საბანკო ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალს. სესხებთან დაკავშირებული ინფორმაცია გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის განმარტებით შენიშვნებში
- მსს ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილებების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად, თუმცა საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დაასრულისათვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ექვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით ფულადი სახსრების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები

4) ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

- ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული არრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა N4 -ის მიხედვით
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება.
- კომპანიის კაპიტალში პარტნიორთა შენატანსა და განატანს შორის დადებითი სხვაობა შეადგენს 378 165 ლარს

ხელმოწერი პირები:

ზაზა ბოხუა - დირექტორი

დარეჯან ქუბრიაშვილი - მთ. ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი - ფორმა N1

		12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10/1	159,961	11,909
არამატერიალური აქტივი	10	1,173	1,173
ბიოლოგიური აქტივი			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			
		161,134	13,082
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	4,470,341	1,319,737
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	15,990	17,507
მარაგები	8	3,083,834	6,355,450
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	-	49,990
		7,570,165	7,742,684
მთლიანი აქტივები		7,731,299	7,755,766
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	16	318,790	696,955
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3,586,080	1,831,280
გადაფასების რეზერვი		-	-
		3,904,870	2,528,235
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	14	1,742,732	1,762,202
ანარიცხები			
გადავადებული/გამოუმუშავებელი შემოსავალი	13/1	1,499,624	2,240,881
		3,242,356	4,003,083
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	-	1,225,248
საგადასახადო ვალდებულებები	12	55,883	-
ვალდებულებების პერსონალის წინაშე	11	(1,700)	(800)
გადასახდელი დივიდენდი	15	529,890	-
		584,073	1,224,448
მთლიანი ვალდებულებები		3,826,429	5,227,531
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7,731,299	7,755,766

TRUE
TRUETRUE
TRUE

_____ ზაზა ბოხუა - დირექტორი

_____ დარეჯან ქუბრიაშვილი - მთ. ბუღალტერი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება - ფორმა N2

		12/31/2018
ამონაგები	17	7,169,576
თვითღირებულება	18	(4,655,840)
საერთო მოგება		2,513,736
სხვა შემოსავლები		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	19	(30,768)
მიწოდების დანახარჯები		
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა სავალუტო ოპერაციებიდან:	20	10,765
ხელფასი	21	(92,313)
ცვეტა -ამორტიზაცია	21	(6,166)
საოპერაციო მოგება		2,395,254
ფინანსური შემოსავალი - საპროცენტო	22	15,756
ფინანსური ხარჯი		
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		15,756
მოგება დაბეგვრამდე		2,411,010
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		2,411,010
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,		
გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		2,411,010

TRUE

_____ ზაზა ბოხუა - დირექტორი

_____ დარეჯან ქუბრიაშვილი - მთ. ბუღალტერი

შპს "მაზა" ს/კ 401987374

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა	12/31/2018	12/31/2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,522,078	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(378,165)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	15,756	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	3,159,669	-
სავალუტო კურსის ეფექტი	(9,065)	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,319,737	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	4,470,341	1,319,737

_____ ზაზა ბოხუა - დირექტორი

_____ დარეჯან ქუბრიაშვილი - მთ. ბუღალტერი

23 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

ფორმა N4

კაპიტალში ცვლილებების ანალიზი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	346,581	374,609	721,190
წმინდა მოგება	-	1,456,671	1,456,671
კაპიტალის ცვლილება	350,374	-	350,374
პერიოდის სრული შემოსავალი	350,374	1,456,671	1,807,045
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	696,955	1,831,280	2,528,235
წმინდა მოგება	-	2,411,010	2,411,010
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	2,411,010	2,411,010
დარიცხული დივიდენდი	-	(656,210)	(656,210)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(378,165)	-	(378,165)
2018 წლის 31 დეკემბერი	318,790	3,586,080	3,904,870
	TRUE	TRUE	TRUE
	TRUE	TRUE	TRUE

_____ ზაზა ზოზუა - დირექტორი

_____ დარეჯან ქუბრიაშვილი - მთ. ბუღალტერი