

შპს "თორი"

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	96 423	196 559
სავაჭრო მოთხოვნები		
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	1 213	7 457
მარაგები	4 875 160	3 555 961
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	4 875 160	3 555 961
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	538 215	503 664
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	5 511 011	4 263 641
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	160 044	156 390
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	4 506 379	2 669 615
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2 240	

საგადასახადო ვალდებულებები	(4 107)	92 192
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	314 016	527 605
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	147 063	207 132
სულ ვალდებულებები	5 125 635	3 652 934

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები	385 376	610 707
სულ საკუთარი კაპიტალი	385 376	610 707
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 511 011	4 263 641

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2017
ნეტო ამონაგები	198 094	6 701
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	196 214	
სხვა	1 880	6 701

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	124 526	15 578
საწყისი მარაგები	3 555 962	2 343 248
მარაგების შესყიდვა	1 443 724	1 228 292

გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	4 875 160	3 555 962
საერთო მოგება	73 568	(8 877)

სხვა შემოსავალი	832	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(33 376)	(330 788)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(23 394)	(17 742)
საპროცენტო შემოსავალი:	908	-
საპროცენტო ხარჯი :	(64 990)	(58 605)
იჯარის ხარჯი	(35 505)	(17 325)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(95 725)	(37 095)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(251 250)	(461 555)

საოპერაციო მოგება	(177 682)	(470 432)
--------------------------	------------------	------------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(36 680)	(7 101)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(10 969)	(5 472)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(225 331)	(483 005)
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	(225 331)	(483 005)

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)	610 707	1 093 712
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(225 331)	(483 005)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	385 376	610 707

[illegible]

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „თორი“

შპს „თორი“ რეგისტრირებულია 2015 წლის 05 მაისს მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად;

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ჭავჭავაძის გამზ.#55;

საგადასახდო საიდენტიფიკაციო ნომერი: 426112299

შპს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა;

შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკის შემუშავებისას გამოყენებულია:

1. საქართველოს კანონი “მეწარმეთა შესახებ”;
2. მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი;
3. მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 ნოემბრიდან და გამოყენებული იქნება საწარმოს ფუნქციონირების მთელ პერიოდში;
4. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება საქართველოს პარლამენტთან არსებული ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების კომისიის მიერ დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმის სტრუქტურის შესაბამისად საწარმოს თავისებურებებიდან გამომდინარე შემუშავებული სამუშაო ანგარიშთა გეგმით;
5. ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებასა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების ხელმძღვანელი;
6. სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა - ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

7. შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით;
8. ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით;

9. ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით;
10. ძირითადი საშუალებების ცვეთადი თანხა განისაზღვრება ნარჩენი ღირებულების გარეშე;
11. ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ჩატარდება წელიწადში ერთხელ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის.

**სააღრიცხვო პოლიტიკა--
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა**

12. შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით;
13. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღრიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით;
14. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების (midl) მეთოდით;
15. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით;
16. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ჩატარდება წელიწადში ერთხელ;

სააღრიცხვო პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა,

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

17. საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან;
18. პარტნიორთა კრებაზე ფინანსური ანგარიშგების განხილვის დროს მიღებული გადაწყვეტილების საფუძველზე ხდება წმინდა მოგების განაწილება;
19. შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა შესაბამისად;
20. შვებულების დღეთა რაოდენობა განისაზღვროს 24 სამუშაო დღით, ხოლო საშუალო დღიური ხელფასი -30 კალენდარული დღის გათვალისწინებით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა-მოგების გადასახადი აღრიცხვა,

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა

21. მოგების გადასახადი გაიანგარიშება მუდმივი სხვაობით კორექტირებული სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით. სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა

და საგადასახადო მოგების გადასახადს შორის სხვაობა, რომელიც განპირობებულია სააღრიცხვო ღირებულებასა და საგადასახადო ბაზებს შორის დროებითი სხვაობებით, აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.