

შპს "ფრეგატ-ჯორჯია"-ს 2018 წლის 31 დეკემბრის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2018 წელი	2017 წელი
აქტივები		
ფულადი სახსრები	235816	135938
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1367176	292177
გადხდილი ავანსები	3077903	592726
მარაგები	4680895	2942380
		3963221
ძირითადი საშუალებები	142624	84780
არამატერიალური აქტივი	642	755
	143266	85535
სულ აქტივები	4824161	4048756
ვალდებულებები და კაპიტალი		
სავაჭრო ვალდებულებები	133450	237039
სხვა ვალდებულებები	127321	190978
საგადასახადო ვალდებულებ	535320	
ბანკის მიმდინარე ვალდებულებები		
ბანკის გრძელვადიანი ვალდებულებები	2039789	2000280
გაუნაწილებელი მოგება	1988281	1620459
სულ ვალდებულებები	4824161	4048756

შპს "ფრეგატ-ჯორჯია"-ს 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2018 წლი	2017 წელი
ამონაგები	15101637	15319511
სხვა შემოსავალი	125197	34206
გაყიდული/შემნილი საქონელი	(13118014)	(13250819)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(783576)	(508131)
ცვმთა და ამორტიზაცია	(26056)	(9769)
იჯარის ხარჯი	(152766)	(84730)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	(331932)	(294910)
საპროცენტო ხარჯები	(209132)	(111183)
კურსთა შორის სხვაობა და სხვა არასაოპერ. ხარჯები	(237536)	(144320)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		19906
პერიოდის მოგება	367822	969760
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	1620459	650699
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	1988281	1620459

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	2018	2017
სხვა საოპერაციო ხარჯები	1401.7	1228.5
მიწოდების სხვა ხარჯები	1187.5	5211.9
საოფისე ინვენტარი	281.25	
საკონსულტაციო ხარჯები	120	154.17
საკანცელარიო ხარჯები	314.7	634.63
წარმომადგენლობითი ხარჯები	3497.9	5712.6
სხვა საერთო ხარჯი	11126	9619.75
გაყიდული საქონლის უკან დაბრ. და ფასდათმობა	42128	31380
კომპიუტერის და ინტერნეტის ხარჯი	817.8	2047
შრომის ანაზრაურება მომსახურებაზე	231857	213045
ტრანსპორტირ. და შენახვის ხარჯები	38025	25487
ქონების გადასახ. ხარჯი	726	387
	331482.85	294907.6

ძირითადი საშუალებები

დირექტორი	აგეჯი და სხვა ინვესტირება	მანქანა დანადგარები	აღჭურვილობა	ოფისის აღჭურვილობა	კეთილმოწყობა	იჯარის კეთილმოწყობა	ნაგებობა	სულ ჯამი
2017 წლის 01 იანვარი	8436.71	8728.53	2521.77	21,982.43	1,172.71	42,842.15		
შემოსავალი	4422.66	39037.84	5675.85	11,136.26		54,596.76		
გასავალი								
2017 წლის 31 დეკემბერი	12859.37	47766.37	8197.62	33,118.69	1,172.71	103,114.76		
2017 წლის 01 იანვარი	1687.34	1745.71	504.32	3,340.78	58.60	7,336.75		
წლის ცვლილება	2224.54	1795.43	2,455.81	4,466.66	55.70	9,202.71		
2017 წლის 31 დეკემბერი	3911.88	3541.14	2,960.13	7,807.44	114.30	18,334.89		
საბალანსო დირექტორი 2017 31.12	8,947.49	44,225.23	5,237.49	25,311.25	1,058.41	84,779.87		
დირექტორი	აგეჯი და სხვა ინვესტირება	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	იჯარის კეთილმოწყობა		სულ ჯამი		
2018 წლის 01 იანვარი	12,859.37	47,766.37	8,197.62	33,118.69	1,172.71	103,114.76		
შემოსავალი	7,365.25	33432.71	1,295.43	42,202.66		84,296.05		
გასავალი								
2018 წლის 31 დეკემბერი	20,224.62	81,199.08	9,493.05	75,321.35	1,172.71	187,410.81		
დაგროვილი ცვლილება და გაუფასურება								
2018 წლის 01 იანვარი	3,911.88	3541.14	2,960.13	7,807.44	114.30	18,334.89		
წლის ცვლილება	3,220.12	11,876.84	1,175.08	10,127.22	52.92	26,452.18		
2018 წლის 31 დეკემბერი	7,132.00	15,417.98	4,135.21	17,934.66	167.22	44,787.07		
საბალანსო დირექტორი 2018.31.12	13,092.62	65,781.10	5,357.84	57,386.69	1,005.49	142,623.74		

არამატერიალური აქტივი

დირექტორი	აგეჯი და სხვა ინვესტირება
2018 წლის 01 იანვარი	996.00
შემოსავალი	
2018 წლის 31 დეკემბერი	996.00
დაგროვილი ცვლილება და გაუფასურება	
2018 წლის 01 იანვარი	241.00
წლის ცვლილება	113.00
2018 წლის 31 დეკემბერი	354.00
საბალანსო დირექტორი 2018.31.12	642.00

შპს „ფრეგატ-ჯორჯია“-ს ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ფრეგატ-ჯორჯია“ ს/კ 406031743 საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. დაარსდა 2010 წელს. რეგისტრირებული იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ეკა ბეჟანიშვილის ქ 17, ბ-16.

ფაქტობრივი მისამართი: ქ. თბილისი, სამხრეთ ფარეხის ქ 10

დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 15 ადამიანს.

კომპანიის დამფუძნებლებს წარმოადგენენ: გიორგი აფციაური კ/წ 01024056553 -50%, დავით ნოდარიშვილი კ/წ 01019005339-50%, კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა ლითონის მასალებით.

2. შედგენის საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე.

2.1 საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის დაშვებით, რომ კომპანია წარმოადგენს მოქმედ საწარმოს და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

2.2 საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი. რომელიც ასევე წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია და წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციების ასახვა ბუღალტრულ ანგარიშგებაში ხორცილედება ოპერაციების განხორციელების დღეს არსებული კურსის გამოყენებით.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

ბუღალტრული აღრიცხვის მიღებული პოლიტიკა წინა ფინანსური წლის პოლიტიკის შესაბამისია.

3.1 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ხარჯი, თუ ამის აუცილებლობა არსებობს.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებისა და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლების შემდეგ;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების აღდგენად მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და აღდგენდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შემდგომ მომენტში ან, შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო აქტივს იყენებს სხვა საქმიანობისათვის, გარდა მარაგის წარმოებისა.

ზარალი, რომელიც წარმოშობილია ძირითადი საშუალების ჩამოწერიდან აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დანახარჯები კაპიტალიზდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში, ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება აღიარდება ხარჯებში, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით და ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას შემდეგ, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფისთვის განსაზღვრული პროცენტი წარმოდგენილია შემდეგნაირად.:

- შენობა ნაგებობები - 5 %
 - ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი 20%
- მიწის ნაკვეთს ცვეთა არ ერიცხება

3.2 არამატერიალური აქტივი

კომპანიას აქვს ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივი, ბუღალტრული პროგრამა „ორისი“, რომელიც აღებულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა.

3.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

3.4 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში მარაგის გაყიდვის შემდეგ.

3.5 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3.6 ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

კომპანიას ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე და ფულს საბანკო ანგარიშზე.

3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან ხარჯებში.

3.8 კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი ფორმირებულია აკუმულირებული მოგებით.

3.9 ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი, ან გადაეცემა საკუთრების უფლება. მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები.

შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

3.10 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკის და ეკონომიური სარგებლის გადაცემა ხდება ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

4 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 20 სექტემბერს.

შპს „ფრეგატ-ჯორჯია“-ს დირექტორი
დ. ნოდარიშვილი

