

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები	31.12.2018	31.12.2017	
ფული და ფულადი ეკვივალენტები	85,975	301,386	
საფაქრო მოთხოვნები	664,102	335,390	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	748,122	429,977	
- შპს პროდუქცია	359,432	129,285	
- სხვა	388,690	300,692	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მასშტაბზე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- იურიდიული პირების მიმართ			
- გადაფასების მიმართ			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	918,620	990,403	
ინვესტიციები შვედეთში კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წარმოებში ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2,416,819	2,057,156	
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საფაქრო ვალდებულებები	760,675	664,102	
ვალდებულებები და სარეზერვო ანგარიშები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მსახრად			
საგადასახდო ვალდებულებები			
გამოუტუმცეველი შემოსავალი			
მომდინარე სასესიო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები			
მალბული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	247,284	247,284	
სულ ვალდებულებები	1,007,959	911,386	
საკუთარი კაპიტალი			
საქმიანო კაპიტალი (შპს-ს შემოსევებში "კაპიტალი", კოორპერატივის შემოსევებში "საპრო კაპიტალი")			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსხმული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / "ზარალი"	1,408,860	1,145,770	
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,408,860	1,145,770	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,416,819	2,057,156	

ENDER KOMLU



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2018	
საქონლის გაყიდვიდან	3,936,180	
მომსახურების გაწვიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2,521,971	
საწვდომი მარაგები	429,977	
მარაგების შესყიდვა	2,840,116	
გადამუშავების დანახარები		
საბოლოო მარაგები	748,122	
საერთო მოგება	1,414,209	
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	456,120	
ცეკოთა და ამორტიზაცია	216,172	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი:		
ოჯარის სარგისი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	428,827	
ხელ საოპერაციო ხარჯები	1,101,119	
საოპერაციო მოგება	313,090	
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა (დააკარგო) საკალტრო ოპერაციებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადსახადის ხარჯებზე განგრძობითი ოპერაციებიდან	313,090	
მოგების გადსახადი		
მოგება/(ზარალი)	313,090	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)	313,090	
კაპიტალი საწვდომი წაშლი (პერიოდის საწვდომი წაშლი)	1,145,770	
ასალი აქციების გამოძება (შპს-ს შემოსულობა...)		
განაწილება მესაკუთრეებს (მათ შორის დივიდენდი)	50,000	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	313,090	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,408,860	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

2018	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(215,411)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულა და ფულის ეკვივალენტებში	(215,411)	
საფულტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	301,386	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	85,975	



40454

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ბათუმი ბლოკი“

შპს „ბათუმი ბლოკი“ რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად სარეგისტრაციო ნომერი: B14056188

მისამართი: ქ. ბათუმი, ქუჩა შანიძის #9

ს/ნ : 448393603

შპს-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო (საკედლე) ბლოკის წარმოება და რეალიზაცია.

შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია: საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“, მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი.

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2014 წლის 28 მაისიდან და გამოყენებული იქნება საწარმოს ფუნქციონირების მთელ პერიოდში.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა „INFO“ გამოყენებით.

სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

- 1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით;
- 1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით;
- 1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით;
- 1.4 ძირითადი საშუალებების ცვეთადი თანხა განისაზღვრება ნარჩენი ღირებულების გარეშე;
- 1.5 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება მარაგის სახით;
- 1.6 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- 2.1 შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით;
- 2.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით;

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით;

2.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით;

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ.

მოთხოვნების აღრიცხვა

3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება მისაღები სრული თანხით;

პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა, შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

4.1 საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან;

4.2 შრომის ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დამტკიცებული საშტატო განაკვეთის შესაბამისად;

4.3 შევსებების დღეთა რაოდენობა განისაზღვროს 24 სამუშაო დღით, ხოლო საშუალო დღიური ხელფასი -30 კალენდარული დღის გათვალისწინებით.

მოგების გადასახადი აღრიცხვა, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა

5.1 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.

შპს „ბათუმი ბლოკი“-ს დირექტორი

ენდერ ქოილუ

მთავარი ბუღალტერი

თამილა კოჩალიძე

თარიღი 30.09.2019წ

