

2018 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს “შინკარ ჯორჯია“ 406157037

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		შენიშვნა	2018	2017
ნეტო ამონაგები			5,199,362	4968930
	საქონლის გაყიდვიდან			
	მომსახურების გაწევიდან	3	5,199,362	4968930
	სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
	სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			-275,401	-1127151
	საწყისი მარაგები			
	მარაგების შესყიდვა	4	-275,401	-1127151
	გადამუშავების დანახარჯები			
	საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება			4,923,961	3841779
	სხვა შემოსავალი			
	დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	-1,492,779	-1216813
	ცვეთა და ამორტიზაცია	7	-47,885	-27993
	საპროცენტო შემოსავალი:			
	საპროცენტო ხარჯი :			
	იჯარის ხარჯი	5	-58,978	-84348
	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-4,429,752	-756341
სულ საოპერაციო ხარჯები			-6,029,394	-2085495
საოპერაციო მოგება			-1,105,433	1756284
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:				



შპს „შინკარ ჯორჯია“ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	ფინანსური აქტივები			
	მარაგები			
	სხვა არაფინანსური აქტივები			
	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან			
	მიღებული დივიდენდები			
	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		9	-1,105,433	1756284
	მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)			-1,105,433	1756284
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
	ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი			
	სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		12,13	-1,105,433	1756284
	საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,825,953	69919
	ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალის გაზრდა)			
	განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
	სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-2,642	-250
	კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-1,105,433	1756284
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			717,878	1825953



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10,11	22,804	67,067
სავაჭრო მოთხოვნები		336,066	1,635,657
გადახდილი ავანსები		2,859	2,859
მარაგები			
მზა პროდუქცია			
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	14	430,971	251,939
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		792,700	1,957,522
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		61,105	131,569
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები		13,717	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		74,822	131,569
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	13	717,878	1,825,953
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		717,878	1,825,953
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		792,700	1,957,522



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018
პერიოდისთვის

	2018	2017
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-44263	-6889
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	-44263	-6889
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	67067	73956
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	22804	67067



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2018	2017
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	1825953	69919
საწესდებო კაპიტალი	0	-250
გაუნაწილებელი მოგება	-1108075	1756284
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	717878	1825953



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს შინკარ ჯორჯია ს.ნ 406157037, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც
რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის
ეროვნული სააგენტოს მიერ 25/09/2015 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, იუმაშევის ქ., N27 ,

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : თბილისი, სლავა მეტრეველის
#4;

საწარმო დაფუძნებული და 100% წილის მფლობელი არის აზერბაიჯანის მოქალაქე ფიზიკური
პირი C00465582, , რუსტამ კარიმოვი).

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა :განამაწილებელი საინჟინრო ობიექტის მშენებლობა;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, მისი
ძირითადი კლიენტი არის აზერბაიჯანული კომპანია და შემოსავლის ძირითადი ნაწილი
ერიცხება კომპანიის დოლარის ანგარიშზე აზერბაიჯანიდან დოლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.
ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2018 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის
საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა
ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი
წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).



3. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება ;

4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

5. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

6. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

7. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიური საექსპლუატაციო პერიოდი

8. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.



9. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

10. ფული საბანკო ანგარიშებზე:

ანგარიში	დასახელება	საწყისი /დეპეტი	საწყისი სი/პრ ედიტი	პრუენვა/დეპეტი	პრუენვა/პრედეტი	პრუენვის/სხვაობა	საბოლოო /დეპეტი	საბოლოო/პრედეტი
1200	ფული საბანკო ანგარიშებზე	67066.94	0	8014027	8058290	44262.83	22804.11	0
1210	ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	67066.94	0	8014027	8058290	44262.83	22804.11	0
12105	gel - ქ. თბილისი, სს "საქ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	67066.94	0	5140776	5185039	44262.83	22804.11	0
12106	USD - ქ. თბილისი, სს "საქ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	0	0	2873251	2873251	0	0	0



11. ფულადი ნაკადები

საკ.ა ნა	დასახელება	ემპივალენტში/დე ბეტი	ემპივალენტში/კრე დიტი
1210	ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2872127.43	0
1210 5	gel - ქ. თბილისი, სს "საქ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	2712168.69	0
1210 6	USD - ქ. თბილისი, სს "საქ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	159958.74	0
1400	მოკლევადიანი მოთხოვნები	5137706.77	36065.34
1410	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5137706.77	0
1440	მოთხ. ხელშეკრ. და სამეთვ.ორგ.წევრ.მიმართ	0	36065.34
3000	მიმდინარე ვალდებულებები	4192.49	5099202.5
3100	მოკლევადიანი ვალდებულებები	4192.49	4804649.31
3110	მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	3192.49	3733196.55
3130	გადასახდელი ხელფასები	1000	1071452.76
3300	საგადასახდო ვალდებულებები	0	294453.19
3310	გადასახდელი მოგების გადასახადი	0	106
3320	გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0	294010.84
3390	სხვა საგადასახდო ვალდებულებები	0	336.35
3400	დარიცხული ვალდებულებები	0	100
7000	საოპერაციო ხარჯები	0	50894.25

12. კაპიტალის მოძრაობა

ანგა რიში +	დასახელება	საწყი სი/დე ბეტი	საწყისი /კრედი ტი	გრუნვა/დე ბეტი	გრუნვა/კ რედიტი	გრუნვის/ს კვაობა	საგო ლომ /დე ბეტი	საგოლომ/ კრედიტი
5000	საკუთარი კაპიტალი	0	182595 3	8585012	7476937	1108075	0	717878.4
5300	მოგება/ ზარალი	0	182595 3	8585012	7476937	1108075	0	717878.4
5310	გაუნაწილება ლი მოგება	0	182595 3	1109375	1300	1108075	0	717878.4
5320	დაუფარავი ზარალი	0	0	1105434	1105434	0	0	0
5330	საანგარიშგებ ო პერიოდის მოგება/ზარა ლი	0	0	6370204	6370204	0	0	0



13. გაუნაწილებელი მოგება

თარიღი	მოკ. ანგარიში	დასახელება	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	ნაშთი დებიტი	ნაშთი კრედიტი
1/01/2018	საწყისი		0	0	0	1825953
24/10/2018	3310	გადასახდელი მოგების გადასახადი	105.88	0	0	1825847
31/12/2018	3160 0022	რუსტამ კარიმოვი	3835.15	0	0	1822012
31/12/2018	5320	დაუფარავი ზარალი	1105434	0	0	716578.4
31/12/2018	7220	შემენილი სამონ. უკან დაბრ. და ფასდათმობა	0	1300	0	717878.4
1/01/2019	საბოლოო		1109375	1300	0	717878.4

14. გრძელვადიანი აქტივები

ანგარიში	დასახელება	საწყისი/დებიტი	საწყისი/კრედიტი	ბრუნვა/დებიტი	ბრუნვა/კრედიტი	ბრუნვის/სხვაობა	საბოლოო/დებიტი	საბოლოო/კრედიტი
2000	გრძელვადიანი აქტივები	251938.3	0	231755.8	52722.22	179033.6	430971.8	0
2100	ძირითადი საშუალებები	251938.3	0	231755.8	52722.22	179033.6	430971.8	0
2160	ოფისის აღჭურვილობა	7438.42	0	7186.47	5815.3	1371.17	8809.59	0
2160 ₁	1000 ლარს ზევით	0	0	4836.47	4836.47	0	0	0
2160 ₂	1000 ლარს ზევით	7438.42	0	2350	978.83	1371.17	8809.59	0
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	244499.9	0	224569.3	46906.92	177662.4	422162.2	0
2180 00029	GREATER SEM 919 (S9R00572)	244499.9	0	0	24449.99	24449.99	220049.9	0
2180 00044	CRAWLER EXCAVATOR	0	0	224569.3	22456.93	202112.4	202112.4	0



15. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 18
სექტემბერს

