

შპს კოლხეთი
2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს კოლხეთი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

	2018
ნეტო ამონაგები	1,311,550
საქონლის გაყიდვიდან	1,311,550
მომსახურების გაწევიდან	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	-

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,028,146)
საწყისი მარაგები	(39,700)
მარაგების შესყიდვა	(1,028,338)
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	39,892
საერთო მოგება	283,404

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(233,820)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(70,857)
საპროცენტო შემოსავალი:	(19,200)
საპროცენტო ხარჯი :	
იჯარის ხარჯი	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-
სულ საოპერაციო ხარჯები	(323,877)

საოპერაციო მოგება	(40,473)
--------------------------	----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი(პერიოდის საწყისი ნაშთი	134,734
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	98,793
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	233,527
მოგების გადასახადი	

შპს კოლხეთის

დირექტორი: ვ. სამადაშვილი

მოგება/(ზარალი)	233,527
-----------------	---------

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	

შპს კოლხეთი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2018-ის თარიღისთვის

	2018	2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6,452	5,642
სავაჭრო მოთხოვნები	-	-
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	39,892	39,700
- მზა პროდუქცია	39,892	39,700
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1,436,637	1,515,657
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1,482,981	1,560,999
ვალდებულებები		

ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები		
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	28,900	25,895
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,134,587	1,247,012
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	85,967	153,358
სულ ვალდებულებები	1,249,454	1,426,265
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	274,000	274,000
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(40,473)	(139,266)
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	233,527	134,734
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,482,981	1,560,999

შპს კოლხეთი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი(პერიოდის საწყისი ნაშთი	134,734
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	98,793
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	233,527

შპს კოლხეთი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კოლხეთი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 15/09/2006 ს.კ. 202351748). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, მტკვრის მარცხენა სანაპირო, გუდაუთის ქუჩის მიმდებარედ. მისი ძირითადი საქმიანობაა სას. კვება (რესტორანი-ლუდის ბარი) კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, ვინაიდან ახდენს საკვების ადგილზე მიწოდების სერვისს.

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 შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მზა პროდუქტი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება ყოველი წლის ბოლოს, ფინანსური შედეგის მიხედვით.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ცვეთადი ღირებულების (ცვეთადი ღირებულება მიიღება აქტივის თვითღირებულებას გამოკლებული, აქტივის შესაძლო სარეალიზაციო ფასი მომსახურების ვადის გასვლის შემდგომ) სასარგებლო გამოყენების ვადაზე წრფივი მეთოდით განაწილების გზით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

თუშეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლოდ მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლოდ მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ

არის ამოღებული. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები მოიცავს, უშუალოდ ჩართული მომუშავეების ხელფასის ხარჯებს, ხელშეკრულების საფძველზე დროებით დაქირავებული ფიზიკური და იურიდიული პირების მომსახურების ხარჯებს, პირდაპირი პროდუქტის ხარჯებს, ტრანსპორტირების და უშუალოდ დაკავშირებულ სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

4. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დამატებით ბენეფიტებს, რომლებიც ჩართული არ არის საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ პირდაპირ დანახარჯებში და შესაბამისად აღიარდება სააგარიშო თვის ხარჯად.

6. სავაჭრო მოთხოვნები

	2018	2017
სამშენებლო-ტექნიკური სხვადასხვაობები		

7. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

	2018	2017
მიღებული ავანსის მიხედვით დახდილი		
მოწოდებებზე გადახდილი ავანსები		
ავანსა და დახდილი ზღვები		

8. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2017	მიღება/(გასვ ლა)	31.12.2018
<u>ისტორიული ღირებულება</u>			
ოფისის აღჭურვილობა	28,824.00	0	28,824.00
ავეჯი და ინვენტარი	96,821.00	372.00	97,193.00
მანქანა დანადგარები	13,797.00	0	13,797.00
შენობა ნაგებობა	1,190,150.00	0	1,190,150.00
არამატერიალური აქტივები	272,757.00	3062	275,819.00
	1,602,349.00	3,434.00	1,605,783.00
<u>აკუმულირებული ცვეთა</u>			
ოფისის აღჭურვილობა	(18,179.00)	(2,129.00)	(20,308.00)
ავეჯი და ინვენტარი	(43,197.00)	(10,799.00)	(53,996.00)
მანქანა დანადგარები	(6,611.00)	(574.00)	(7,185.00)
შენობა ნაგებობა	(128,519.00)	(34,291.00)	(162,810.00)
არამატერიალური აქტივები	(122,072.00)	(23,062.00)	(145,134.00)
	(318,578.00)	(70,855.00)	(389,433.00)

<u>საბალანსო ღირებულება</u>	31.12.2018	31.12.2017
ოფისის აღჭურვილობა	8516	10645
ავეჯი და ინვენტარი	43197	53996
მანქანა დანადგარები	6612	7186
შენობა ნაგებობა	1027340	1061631
არამატერიალური	130685	153746
აქტივები		
	1,216,350.00	1,287,204.00

9. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს გადავადებულ საგადასახადო აქტივს, რომელიც გამომდინარეობს გასული საანგარიშგებო პერიოდის საქმიანობის შედეგებიდან.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

11. მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები მოიცავს მიმდინარე ძირითადი სამშენებლო კონტრაქტის მიხედვით მიღებულ ავანსს.

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს სასესხო ვალდებულებებს ფიზიკური პირებისაგან:

	2018	2017
დამფუძნებელფიზიკური პირებისგან		
არარეზიდენტფიზიკური პირებისგან - EUR		
არარეზიდენტფიზიკური პირებისგან - USD		

460,126.00 490,694.00

13. სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
ფიზიკური პირების მოსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		
ვალდებულებები საპენსიო ფონდებში		
გადახდვასთან დაკავშირებული ვალდებულებები		
გადახდვასთან დაკავშირებული ვალდებულებები	85967	153358
	85967	153358

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2019 წლის 29 სექტემბერს.