

შპს არტ-დეკორი +

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის
ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი 2019 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

“არტ-დეკორი +“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 05.12.2007 წელს, ს/ნ 200251164 კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: ქ. თბილისი . წერეთლის გამზირის და სამტრედიის ქუჩების კვეთა.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან და მათი წილები საწესდებო კაპიტალში შეადგენს:

1. ნოდარ მავრომატის, პ/ნ 01019003842, საბერძნეთი, საქართველო - 50%;
2. რობერტ მავრომატის AH3930366, საბერძნეთი - 50%

საზოგადოება სხვა საწარმოების საწესდებო კაპიტალში წილებს არ ფლობს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო-სარემონტო მასალების იმპორტი და რეალიზაცია, როგორც საცალოდ ისე საბითუმოდ.

საზოგადოება სხვა საწარმოების საწესდებო კაპიტალში წილებს არ ფლობს.

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღია 2018 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი - არის 2018 წელი.

ზოგადი დებულებები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, მისი საქმიანობის ფინანსური შედეგების შესახებ ისეთი უტყუარი და სამართლიანი ინფორმაციის მიწოდება, რომელიც სასარგებლო იქნება დაინტერესებული პირებისთვის ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მისაღებად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. შეფასების დროს ამ პრინციპებიდან გადახვევის შემთხვევაში, გაკეთდება განმარტებები ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებით შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგების მოზადება გულისხმობს იმას, რომ საზოგადოების ხელმძღვანელობა აკეთებს გარკვეულ შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ აქტივებისა და ვალდებულებების წარდგენაზე.

ფინანსური ანგარიშგების ფორმირება, ასევე ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში აქტივებისა და ვალდებულებების შესახებ ინფორმაციის დაფიქსირება ხდება ბალანსის შედგენის თარიღისთვის. ფაქტიური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებებისგან. აქედან გამომდინარე, პერიოდულად ხდება ამ შეფასებების განხილვა და

საჭიროებისამებრ განახლება, კორექტირება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებში, როდესაც ამის შესახებ გახდება ცნობილი.

წარდგენის ვალუტა

საზოგადოება აღრიცხვას აწარმოებს ქართულ ეროვნულ ვალუტაში - ლარში. ეკონომიკური შინაარსის და საქმიანობის შესაბამისად, ქართული ვალუტა აღიარებულია როგორც შეფასების ვალუტა.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისეთი დაშვების საფუძველზე, რომელიც გულისმობს, რომ საზოგადოება განაგრძობს უწყვეტად ფუნქციონირებას განუსაზღვრელი დროით მომავალში.

ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებულია, ასე რომ მოიქცეს. მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს აქვთ სურვილი განაგრძონ და გააფაროვონ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საშუალო ცხრილები.

კერძოდ:

- ფინანსური მდგომარეობის ცხრილი;
- საქმიანობის შედეგების ცხრილი;

შპს art-dekori +

ფინანსური მდგომარეობა (საანგარიშგებო 2018 წელი), ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31/12/2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31/12/2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	112,492	77,463
სავაჭრო მოთხოვნები	128,808	76,315
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	104,765	34,156
სხვა მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	1,430,051	1,089,060
ძირითადი საშუალებები	1,301,805	1,202,226
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,638	1,922
სულ აქტივები	3,079,559	2,481,142
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	180,882	100,147
სხვა ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	935,815	1,350,018
საგადასახადო ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	1,116,697	1,450,165
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	1,962,662	1,030,777
გადაფასების ნამეტი		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,962,862	1,030,977
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,079,559	2,481,142

**შპს არტ-დეკორი +
ფინანსური ანგარიშგების ფორმები
ფორმა N2 საქმიანობის შედეგები**

	საანგარიშგებო პერიოდი 2018წ
ამონაგები	4,461,318
საქონლის გაყიდვიდან	4,438,377
სხვა შემოსავალი	22,941
შემოსავალი კურსთა შორის სხვაობიდან(გადაფასებით)	
სულ ხარჯი	3,229,433
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2,579,829
საწვავის ხარჯი	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	
პერსონალის ხარჯები	306,815
სესხის პროცენტი	57,866
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი (გადაფასებით)	
საკონსულტაციო ხარჯი	
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი	
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი	
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი	6,664
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	
იჯარის ხარჯი	138,569
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	
ცვეთა და ამორტიზაცია	72,216
მიღებული დივიდენდი	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	67,474
სულ მოგება	1,231,885
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	1,030,977
ახალი აქციების გამოშვება	
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)	(300,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1,231,885
კაპიტალის სხვა ცვლილება	
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	1,962,862

განმარტებითი შენიშვნები

1. სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველი

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

საზოგადოების ხელმძღვანელობას აქვს შემუშავებული და იყენებს ისეთ სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომლის საფუძველზე მიღებული ინფორმაცია სამართლიანად ასახავს საწარმოს საქმიანობის შინაარსს, ეკონომიკურ მოვლენებს და ობიექტურია. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის დროს გამოყენებულია სააღრიცხვო პოლიტიკის პირველადი შეფასების საფუძველი. ცვლილებები საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკაში და სააღრიცხვო შეფასებებში არ მომხდარა.

1. ძირითადი საშუალებები

საზოგადოების ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თავდაპირველი თვითღირებულებით.

აქტივის თვითღირებულებაა გარიგების ფასი აქტივის შესყიდვის დროს (გადახდილი თანხა). თვითღირებულება მოიცავს ასევე ამ აქტივის შემენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს. აღიარება მოხდა შესყიდვის დოკუმენტების, ანგარიშ-ფაქტურების, მიღება-ჩაბარების აქტების საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ანგარიში ხდება წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება საზოგადოების ხელმძღვანელობის მიერ.

ძირითადი საშუალება, რომლის რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, საწარმომ უნდა ასახოს გადაფასების ღირებულებით (რაც გადაფასების მომენტიდან მისი რეალური ღირებულების ტოლი იქნება) შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

გადაფასება საკმარისად რეგულარულად უნდა ტარდებოდეს, რათა აქტივის საბალანსო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდებოდეს მისი რეალური ღირებულებისაგან საანგარიშგებო წლის ბოლოს. როდესაც ძირითადი საშუალების რომელიმე ობიექტის გადაფასება ხდება, მთლიანად უნდა გადაფასდეს ძირითადი საშუალების ის კლასი, რომელსაც მოცემული აქტივი მიეკუთვნება;

გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება თუ იზრდება, ნამეტი უნდა აღიარდეს სხვა სრულ შემოსავალში, დაგროვდეს საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში და ეწოდოს „გადაფასების ნამეტი“

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. ფულადი სახსრები, როგორც მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, 2017 წელს და საანგარიშგებო 2018 წელს ხასიათდება ცვლილების არაარსებითი რისკით და საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების შედგენაზე არსებითი გავლენა არ მოუხდენია.

საზოგადოებაში ფულადი სახსრების აკუმულირების წყაროა საქონლის რეალიზაცია.

აქტივები და ვალდებულებები

საზოგადოება აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად აქტივებს – რესურსებს, რის საფუძველზეც იღებს და მომავალშიც მოელის ეკონომიკური სარგებლის მიღებას.

საზოგადოებას აქვს ვალდებულებები წარსული მოვლენების შედეგად და რომლის დაფარვა მოსალოდნელია, რომ გამოიწვევს ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლას საწარმოდან. ასეთი ვალდებულებები (კრედიტორული) მოცემულია ხარჯის სახით, რაც წარმოადგენს მიღებული სერვისის ან პროდუქციის ასანაზღაურებელ თანხას. კრედიტორული დავალიანება, რომლის დაფარვის ვადაც ერთ წელზე მეტია, აისახება როგორც გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანება.

სავაჭრო ვალდებულებები სრულდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი.

აქტივებისა და ვალდებულებების ან შემოსავლებისა და ხარჯების ურთიერთგადაფარვა საზოგადოებაში არ მომხდარა.

2. შემოსავალი

ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების პროპორციულად.

საზოგადოების საქმიანობაში დაფიქსირდა პოზიტიური ტენდენციები. საოპერაციო შემოსავალი წინა წელთან შედარებით 2018 წელს გაიზარდა 27% - ით ანუ 942974 ლარით.

3. ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის მომენტისათვის.

წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საზოგადოების საქმიანობის შედეგი. შედეგებში აისახა მთლიანი და მათ შორის საოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების მოცულობები.

არასაოპერაციო ხარჯების ძირითადი ნაწილი 2018 წელს მოდის სასესხო ვალდებულებების დაფარვაზე.

საზოგადოების მესაკუთრეებზე დივიდენდები 2018 წელს გაცემულია 300000 ლარი

4. ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახა ფინანსურ ანგარიშგებაში.

5. პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ არის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში, ვინაიდან მოსალოდნელი არაა ეკონომიკური სარგებლის გასვლა საზოგადოებიდან და შესაძლებელია ვალდებულებების საიმედოდ შეფასება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასევე არ არის ასახული პირობითი აქტივები. ამ სახის ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლს შესაძლებლობა საზოგადოებაში არ ფიქსირდება.

შპს „არტ-დეკორი +“
დირექტორი:

ნოდარ მავრომატისი