

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

დამტკიცების თარიღი: 11/09/2019

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ოლიმპიური სახლი“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ზარალის და სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშგები“) შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;

2. გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;

3. განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

1. კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

2. ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;

3. სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 11 სექტემბერს.

დირექტორი:

/გიორგი გალდავა/

მთ.ბუღალტერი:

/ბექა სამანიშვილი/

Handwritten signature and initials



შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერი

	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები	8		
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	1,597,953	1,658,554
არამატერიალური აქტივები		505	505
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,598,458	1,659,058
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	12	29,797	11,994
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან	10	14,805	37,675
საგადასახადო აქტივი	10	32,300	26,961
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	158,462	50,942
სულ მიმდინარე აქტივები		235,364	127,571
სულ აქტივები		1,833,821	1,786,630
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები	13	31,600	-
მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	13	5,266	3,651
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		36,866	3,651
სულ ვალდებულებები		36,866	3,651
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		156,712	156,712
გაუნაწილებელი მოგება	15	1,581,685	1,626,267
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		58,559	-
სულ კაპიტალი		1,796,956	1,782,979
სულ ვალდებულება და კაპიტალი		1,833,821	1,786,630

დირექტორი:

/გიორგი გალდავა/

მთ.ბუღალტერი:

/ბექა სამანიშვილი/

Handwritten signature



შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერი

შპს ოლიმპიური სახლი

სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის
ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2018
შემოსავალი	16	725,535
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	17	(308,373)
საერთო მოგება		417,161
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(358,657)
საოპერაციო მოგება		58,505
ფინანსური ხარჯი		-
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან		-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		54
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		
პერიოდის მოგება		58,559
სხვა სრული შემოსავალი		
სრული შემოსავალი		58,559

დირექტორი:

/გიორგი გალდავა/

მთ.ბუღალტერი:

/ბექა სამანიშვილი/

Handwritten signature of Giorgi Galava



შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს ოლიმპიური სახლი

სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების
ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2018	156,712	1,626,267	1,782,979
მოგება წლის განმავლობაში		58,559	
მოგების განაწილება		(44,582)	
31 დეკემბერი, 2018	156,712	1,640,243.58	1,796,956

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

/გიორგი გალდავა/

/ბექა სამანიშვილი/

(Handwritten signatures)



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

1.კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „ოლიმპიური სახლი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2009 წლის 4 სექტემბერს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. „კომპანიის“ რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. დუშეთი, სტალინის ქ. N48. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 229326823

კომპანიის დირექტორია ბატონი გიორგი გალდავა (პ/ნ:01024001179) კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

ზაური ცხადაძე, (პ/ნ 01019001384), ფლობს 100 %-ს;

2.ურთიერთდამოკიდებული პირები:

შპს „ოლიმპიური სახლი“-ს ურთიერთდამოკიდებულ კომპანიებთან ოპერაციები არ განუხორციელებია.

3.მომზადების საფუძველი:

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „კომპანიის“ პირველ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“. პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშგების მიხედვით.

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს–ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

4.სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა:

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“ „GEL“), რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებები კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 2.6766 , ევრო - 3.0701

5.საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

6.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად:

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

-აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც: მოსალოდნელია მისი გამოყენება ან რეალიზება 1 საანგარიშო წელზე ნაკლებ ვადაში და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-გრძელვადიანია აქტივი, რომლის გამოყენებაც მოსალოდნელია 1 საანგარიშო წელზე მეტი ვადით და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

7. შეფასების და წარდგენის ვალუტა:

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარმოსადგენი ვალუტაა.

8. აქტივები:

კომპანიის აქტივების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს ძირითადი აქტივები, რომლიც წლის ბოლოსთვის მთელი აქტივების 91% შეადგენს. კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები შედგება ძირითადი საშუალებებისგან და არამატერიალური აქტივებისგან. მიმდინარე აქტივები თავის მხრივ შედგება, ფულის და მათი ეკვივალენტებისგან, მოკლევადიანი მოთხოვნებისგან და სასაქონლო-მატერიალური მარაგებისგან.

9. ფული და ეკვივალენტები:

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს:

	31.12.2018	01.01.2018
ფული ბანკში	158,462	50,942
ფული სალაროში	-	-
სულ	158,462	50,942

10. მოკლევადიანი მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა დებიტურული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირადპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

	31.12.2018	01.01.2018
სავაჭრო მოთხოვნები	14,805	37,675
საეჭვო ვალების რეზერვი	-	-
სულ ფინანსური მოთხოვნები	14,805	37,675
სხვა გადახდილი ავანსები	-	-
წინასწარ გადახდილი	-	-
გადასახადები	4,565	23,310
ავანსები პერსონალზე	-	-
სულ მოთხოვნები	19,370	60,985

11. ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღირიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღირიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას, ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები

სხვადასხვა სახის აღჭურვილობა და ინვენტარი 3-10 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები 3-10 წელი.

ნაგებობები - 10 წელი.

შენობები 20-50 წელი.

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულშემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ისტორიული ღირებულება	შენიშნა- ნაგებობები	ავტოტრანსპორტი	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
31.12.2017	2,217,330	-	304,078	2,521,408
შემოსვლა			26,410	
გასვლა				
რეკლასიფიკაცია				
31.12.2018	2,217,330	-	330,487	2,547,817
დაგროვილი ცვეთა				
31.12.2017	(520,759)	-	(342,095)	(862,854)
პერიოდის ცვეთა	(44,347)		(42,663)	(87,010)
გასვლა				
31.12.2018	(565,106)	-	(384,758)	(949,864)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
31.12.2017	1,696,571	-	(80,681)	1,658,554
31.12.2018	1,652,224	-	(54,271)	1,597,953

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

12. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: შეძენის (ნასყიდობის) ფასს; საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა); სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯები და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

	31.12.2018	01.01.2018
საქონელი	756	756
ნედლეული და მასალები	6,076	2,646
სხვა სასაქონლო -მატერიალური მარაგები	22,964	8,591
სულ:	29,797	11,994

13. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობებს საქონლის მოწოდებას ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით, კომპანიას კრედიტორული დავალიანებებს წარმოადგენს მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურებასთან დაკავშირებით, ასევე გადასახდელი პროცენტები.

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

	31.12.2018	01.01.2018
მიღებული ავანსები	31,600	-
მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	5,266	3,651
სულ	36,866	3,651

14. საგადასახადო ვალდებულებები:

კომპანიას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს საგადასახადო ვალდებულებები არ გააჩნია.

15. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი:

კომპანიის დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 1 626 267 ლარს. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში დივიდენდად განაწილებულმა მოგებამ შეადგინა 44582 ლარი, 2018 საანგარიშო წელს აკუმულირებულმა წლიურმა მოგებამ შეადგინა 58559 ლარი. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი შეადგენს 1 640 244 ლარს.

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

16. შემოსავლის აღიარება:

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული, ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლის/მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს. შემოსავალში გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

კომპანიის შემოსავლების ძირითადი ნაწილი შეადგენს სასტუმოს საქმიანობით მიღებულ შემოსავლებს.

შემოსავალი

	31 დეკემბერი, 2018
შემოსავალი სასტუმოს საქმიანობიდან	725,535
სულ	725,535

17. ხარჯის აღიარება :

მოგება—ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის განწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

<u>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</u>	
	31 დეკემბერი, 2018
შრომის ანაზღაურება	153,306
საიჯარო ქირა	3,000
კომუნიკაციის ხარჯი	4,558
რემონტი	4,350
კომპიუტერის ხარჯები	125
სხვა საგადასახადო ხარჯი	36,606
კომუნალური ხარჯი	59,346
საკანცელარიო ხარჯი	628
ბანკის მომსახურება	775
ცვება და ამორტიზაცია	87,010
სხვა საერთო ხარჯი	8,953
სულ	358,657

თვითღირებულება

	31 დეკემბერი, 2018
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	308,373
სულ	308,373

შპს „ოლიმპიური სახლი“

ს/კ: 229326823

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

18. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). 2018 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას..

შპს ფასს-ზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 2018 წელი.

დირექტორი:

/გიორგი გალდავა/

მთ.ბუღალტერი:

/ბექა სამანიშვილი/

