

შ.პ.ს. “გიგერო“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2018	2017	2016
ფულადი სახსრები	4	16 916	14 567	10 406
საფაქრო მოთხოვნები		1 072 933	370 382	159 100
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		1 325 135	845 216	584 965
მარაგი		2 401 896	2 746 275	2 649 810
- მზა პროდუქცია		362 639	366 228	363 240
- სხვა - დაუმთავრებელი მშენებლობა		2 039 256	2 380 047	2 286 570
სხვა მიმდინარე აქტივები		62 839		
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
ძირითადი საშუალებები		1 046 705	1 046 739	1 046 274
- მიწა		1 045 750	1 045 750	1 045 750
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები	5	955	989	524
- არამატერიალური აქტივები				
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში		-		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-		
კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)		-		
სულ აქტივები		5 926 424	5 023 178	4 450 555

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნა	2018	2017	2016
სავაჭრო ვალდებულებები	6	2 703 958	3 227 636	3 530 969
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		76 997	76 222	50 242
საგადასახადო ვალდებულებები		71 674	69 810	73 196
დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი				
მესაკუთრეებისაგან ნასესხები სახსრები				
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები				
სხვა ნასესხები სახსრები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		2 852 629	3 373 668	3 654 407
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		17 000	4 800	300
გაუნაწილებელი მოგება		3 056 794	1 644 711	795 848
გადაფასების რეზერვი				
სხვა კაპიტალი		-	-	
სულ კაპიტალი		3 073 794	1 649 511	796 148
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 926 424	5 023 178	4 450 555

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2 614 903	1 646 256	448 949
- საქონლის გაყიდვიდან				254
- მომსახურების გაწევიდან		3 084	10 170	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		1 947 506	1 103 018	434 331
- სხვა		664 313	533 068	14 364

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(1 178 465)	(650 183)	(296 231)
- საწყისი მარაგი		(2 746 275)	(2 649 810)	(2 390 827)
- შესყიდვა		(473 653)	(425 630)	(344 862)
- გადამუშავების დანახარჯები		(360 432)	(321 019)	(210 352)
- საბოლოო მარაგი		2 401 896	2 746 275	2 649 810

საერთო მოგება		1 436 439	996 073	152 718
---------------	--	-----------	---------	---------

სხვა შემოსავალი		174	328	
დასაქმებულთა ანაზღაურება				
ცვეთა/ამორტიზაცია		(339)	(280)	(14 076)
გაუფასურების ხარჯი				
- ფინანსური აქტივები				
- მარაგები				
- სხვა არაფინანსური აქტივები				
საპროცენტო შემოსავალი			168	1 009
საპროცენტო ხარჯი				
სხვა ხარჯები		(24 189)	(84 268)	(3 155)

მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		1 412 083,89	912 021	136 495
მოგების გადასახადი				(20 474)

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		1 412 083,89	912 021	116 021
--------------------------------------	--	--------------	---------	---------

საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		1 644 711	795 848	-
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება				
გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)		1 644 711	795 848	1 398 632,42
- გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		-		
- გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის გავლენა				
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების				
რეზერვის ნაშთის გადაჭანა გაუნაწილებელ				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(63 158)	(718 805,46)

გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		3 056 794	1 644 711	795 848
-------------------------------------	--	-----------	-----------	---------

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018 წელი 31 დეკემბერი	2017 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	1 412 084	912 021
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	339	280
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	1 412 422,92	912 300,48
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	344 379	(96 465)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(702 551)	(211 281)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(522 902)	(277 353)
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	(479 919)	(260 251)
საგადასახადო ვალდებულება	1 864	(3 386)
სხვა მიმდინარე აქტივები	(62 839)	-
მოგების გადასახადი	-	-
ავანსები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(9 545)	63 564
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(305)	(745)
მიმდინარე აქტივები		
კაპიტალის შემცირება		
კაპიტალის ზრდა	12 200	4 500
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	-	(63 158)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	11 895	(59 403)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები		
გაცემული სესხები		
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებ	2 350	4 161
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	14 567	10 406
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	16 916	14 567

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გიგერო“-ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2008 წლის 27 აგვისტოს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 245622152.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ორი აქციონერი

გია დოლიძე (61001008967) – 50%;

ლევან დოლიძე (61001070556) – 50%;

კომპანიის დირექტორი გია დოლიძე (61001008967).

კომპანიის ძირითად სამეწარმეო საქმიანობას 2018 წელს წარმოადგენდა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. ბათუმი, ალ. ყაზბეგის ქ., #5, #7.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2016 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2,6468	2.5922	2.6766

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ბიზნისის გაყიდვას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ზვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.



4. ფულადი სახსრები

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
ნაღდი ფული	9,744	6,578	10,049
ლარი საბანკო ანგარიშზე	7,078	7,894	262
დოლარი	95	95	95
ევრო	-	-	-
	16,916	14,567	10,406

5. ძირითადი საშუალებები

მანქანა-დანადგარები	303	92	-
ოფისის აღჭურვილობა	581	897	524
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	72	-	-
	956	989	524

შ.პ.ს. „გიგერო“-ს დირექტორი:

 /გია დოლიძე/