

მცირე და საშუალო წარმოების
ფინანსური ანგარიშების
საერთაშორისო სტანდარტის
(მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური
ანგარიშება

2018 წელი

შპს ფაიდალ ჯორჯია

ს/პ 443 859 460

ანგარიშები შედგენილია:

30.09.2019 წელი



FEIDAL®

ISO 9001
2015
CERTIFIED
SIC.MS.015.ISO9001.930

Georgia

სარჩევნი:

	გვარდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშება	3
შემოსავლის ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშება

აქტივები				
	შენიშვნა	2018	2017	2016
ფულადი სახსრები	4	116732	180914	63733
სავაჭრო მოთხოვნები		531287	372981	159924
გადახდილი ავანსები	5	25000	25000	21509
მარაგი		893170	459594	308808
- მზა პროდუქცია		893170	459594	308808
- სხვა				
სხვა მიმდინარე აქტივები		3779	439	117
ძირითადი საშუალებები	6	497,264	140,431	82809
- მიწა		299942		
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		194543	139313	882809
- არამატერიალური აქტივები		2779	1118	
სულ აქტივები		2067232	1179359	636900
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2018	2017	2016
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	393016	337934	92450
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		43426	6135	
გამომუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		595000	275000	220000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1031443	619070	312450
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		151420	166420	196420
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		884369	393869	12803
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		1035789	560289	324451
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2067232	1179359	636901

შემოსავლის, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2018	2017	2016
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2501279	1697249	559371
- საქონლის გაყიდვიდან		2496220	1688727	548361
- სხვა		5059	8521	11010
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(1522700)	(1114695)	(465160)
- საწყისი მარაგი		(459594)	(308808)	(0)
- შესყიდვა		(1956276)	(1265481)	(773969)
- საბოლოო მარაგი		893170	459594	308808
საერთო მოგება		978579	582554	94211
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(310969)	(178360)	(23379)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(49261)	(31598)	(20955)
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი		(60846)	(55201)	(9398)
იჯარის ხარჯი		(60880)	(29035)	(7433)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(82334)	(38849)	(4084)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(564290)	(333043)	(65249)
სულ საოპერაციო მოგება		414289	249511	28962
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		414289	249511	28962
მოგების გადასახადი				)
მოგება/ზარალი		414289	249511	28962
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
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)		414289	249511	28962
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		560289	324451	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		475500	235838	324451
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1035789	560289	324451

ფულადი სახსრების მოძრაობა 2018 წელი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

414,289

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

-

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

ცვლილებამდე

414,289

კლება / ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(433,576)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(158,306)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

55,082

საგადასახადო აქტივი

(6,723)

საგადასახადო ვალდებულება

37,291

მოგების გადასახადი

ავანსები

-

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

(91,943)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(356,833)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(356,833)

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

320,000

გაცემული სესხები

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

64,594

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

384,594

წმინდა/ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

-64,182

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

180,914

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

116,732

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფეიდალ ჯორჯია (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 დაარეგისტრირდა 2014 წლის 07 ივლისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 443 859 460

ამონაწერი სამწერმეო რეესტრიდან ქართულ ენაზე - ლინკი:

[http://bs.napr.gov.ge/GetBlob?pid=400&bid=boVlyOwlsX3qmYsntmLmFBT5rmPkPK8q4aRKTcaiibpS\]rxinZ5mKBm05mqQVT0](http://bs.napr.gov.ge/GetBlob?pid=400&bid=boVlyOwlsX3qmYsntmLmFBT5rmPkPK8q4aRKTcaiibpS]rxinZ5mKBm05mqQVT0)

ამონაწერი სამწერმეო რეესტრიდან ინგლისურ ენაზე - ლინკი:

[http://bs.napr.gov.ge/GetBlob?pid=400&bid=boVlyOwlsX3qmYsntmLmFNjdq4ZXMSkl\]x3CVI8AGrXXzy7Do8wFrOM677NvTX](http://bs.napr.gov.ge/GetBlob?pid=400&bid=boVlyOwlsX3qmYsntmLmFNjdq4ZXMSkl]x3CVI8AGrXXzy7Do8wFrOM677NvTX)

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის წილებს ფლობდა ორი პარტნიორი:

ლევან გაგვიშვილი (01024023770) - 50%;

თენგიზ ხოჭავა (01024023770)- 50%.

ხელმძღვანელობა / წარმომადგენლობა

დირექტორი - ლევან გაგვიშვილი (01024023770)

დირექტორი - თენგიზ ხოჭავა (01024023770)

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2018 წელს წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა სამშენებლო სარემონტო მასალებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ადამ მიცკევიჩის ქუჩა 25ბ

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:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.5922

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: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ქონების იჯარას, 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 მოგებისა 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 ხვედრითი 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

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 მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული	8,115.21	13,999.64
ლარი ბანკში	108,616.91	166,914.45
	116,732.12	180,914.09

5. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2018	31.12.2017
არამატერიალური აქტივები	2,779	1,118
მანქანა-დანადგარები	12,013	2,030
სატრანსპორტო საშუალებები	61,464	26,244
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	59,457	44,110
მიწა	299,942	-
კაპ. რემონტი	61,609	66,929
	497,264	140,431

6. სხვა ვალდებულებები

	31.12.2018	31.12.2017
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-
დარიცხული ვალდებულებები	43,426	6,135
	43,426	6,135

შპს ფეიდალ ჯორჯიას დირექტორი



ლევან გაგვიშვილი