

შპს "ათორი" ს/კ 405077633

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდომარეობით

სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2018 ლარი	2017 ლარი
ამონაგები	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-	-
საერთო მოგება	-	-
სხვა შემოსავალი	485	5576
კომერციული დანახარჯები	-	58 902
ადმინისტრაციული ხარჯები	752 220	602 514
სხვა ხარჯები	4223	2491
ფინანსური დანახარჯები	39109	99 428
მოგება დაბეგვრამდე	(795 067)	(757 759)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
მიმდინარე წლის მოგება	(795 067)	(757 759)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	(1 067 968)	(310 209)
დივიდენდები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	(1 863 035)	(1 067 968)
საწესდებო კაპიტალი წლის დასაწყისში	639 896	30 020
საწესდებო კაპიტალი წლის ბოლოს	780 096	639 896

შენიშვნა: ზემოთ წარმოდგენილი ფორმატით დემონსტრირებული ხაჯრების აგრეგირება ფუნქციების მიხედვით. საკუთარ კაპიტალში ცვლილება ,ზარალმა და საწესდებო კაპიტალის ზრდამ გამოიწვია, დივიდენდის გაცემა არ განხორციელებულა, საწარმომ გადაწყვიტა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგების წარდგენა.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის

აქტივები	შენიშ.	2018 ლარი	2017 ლარი	2016 ლარი
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები		29 062	6 653	32 955
სავაჭრო და სხვა მოთოვნები		1 486 626	1 038 117	375 328
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		2 469 032	2 375 536	1 078 485
სხვა მიმდინარე აქტივები		367 867	251 119	212 702
		<u>4 352 787</u>	<u>3 671 425</u>	<u>1 699 470</u>

გრძელვადიანი აქტივები
ძირითადი საშუალებები
არამატერიალური აქტივები

16 197	18 768	-
1 467		-
17 664	20 235	-
4 370 451	3 691 660	1 669 470

სულ აქტივები

**ვალდებულებები და
საკუთარი კაპიტალი**
მოკლევადიანი

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 1 070 225 1 119 865 806 358

გადასახდელი პროცენტი 53 199 16 368 -

მიმდინარე საგადასახდლო - - -

ვალდებულება

დაქირავებულ მომუშავეთა 1 052 967 323 724 346 899

გასამრეკლოების მიმდინარე
ნაწილი

2 176 391	1 459 957	1 153 257
-----------	-----------	-----------

**გრძელვადიანი
ვალდებულებები**

ბანკის სესხი 325 115 552 109 289 568

გამომუშავებელი 2 951 884 2 107 666 536 834

შემოსავლები 3 276 999 2 659 775 826 402

სულ ვალდებულებები

5 453 390	4 119 732	1 979 659
-----------	-----------	-----------

საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი 780 096 639 896 30 020

გაუნაწილებელი მოგება (1 863 035) (1 067 968) (310 209)

(1 082 939)	(428 072)	(280 189)
-------------	-----------	------------

სულ ვალდებულებები და
საკუთარი კაპიტალი

4 370 451	3 691 660	1 699 470
-----------	-----------	-----------

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2018	2017
		ლარი	ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		1 262 076	1 731 052
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(1 015 516)	(2 178 274)
გადახდილი გადასახადები		(137 350)	(264 015)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>			

გადახდილი მოგების გადასახადი		()	()
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>		(109 209)	(711 237)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა		-	(9031)
მიღებული პროცენტები		-	
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</i>			(9031)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		(227 000)	84 090
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		140 200	609 876
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</i>		(86 800)	693 966
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის		6 653	32 955
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის		29 062	6 653

ანგარიშგება საკუთარი კაპიტალის ცვლილების შესახებ 2018 წელი (ლარი)

მაჩვენებელი	სააქციო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის		639 896	(1 067 968)		(428 072)
წმინდა მოგება			(795 067)		(795 067)
სხვა სრული შემოსავალი					
სულ სრული შემოსავალი					

საანგარიშო პერიოდისათვის					
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		140 200			140 200
დარიცხული დივიდენდები					
ნაშთი პერიოდის ბოლოსთვის		780 096	(1 863 035)		(1 082 939)

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ათორი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის : ვაკე-საბურთალო / ჭავჭავაძის გამზირი, #53ა, ხოლო მისი ძირითადი საქმიანობა არის: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

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 სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში : ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიწოდებული საქონლის რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივის თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები :

შენობა-ნაგებობები: 2 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა: 15 - 20 პროცენტი

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილს კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებულ ვადის განმავლობაში, რომელიც 5 წელს შეადგენს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულება გაინგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რელიზაცია, ძირიდან, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას 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 ამოღებადი.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკების სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საპროცენტო შემოსავლებს 2017 და 2018 წლებში : 6061 ლარს.

ფინანსური დანახარჯები

	2018	2017
	ლარი	ლარი
არასაბანკო სესხის პროცენტი	(39109)	(99428)

მოგება დაბეგვრამდე

	2018	2017
	ლარი	ლარი
მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას :		
სავაჭრო ვალდებულებებზე საკურსო სხვაობის შედეგად მიღებული ზარალი (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	858	6745
ნოტარიუსის მიერ გაწეული მომსახურების ხარჯი (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	5439	3002
კომუნალური გადასახადების ხარჯი (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	3005	1865
ბანკის მომსახურების საკომისიო (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	1945	2393
მარჯენტიზებული კვლევის ხარჯი (ჩართულია სხვა ხარჯებში)		9375
საქველმოქმედო ხარჯი (საქართველოს პარატაევანდოს ფედერაციისათვის - ჩართულია სხვა ხარჯებში)		5500
ხელშეკრულების პირობების დარღვევის მიზეზით დარიცხული ჯარიმები		12009

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2018	2017
	ლარი	ლარი
ნედლეული და მასალები	1 381 574	1334574
დაუმთავრებელი წარმოება (მშენებლობა)	1 087 544	1 029 807
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	114	11 155

ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა ლარი	სულ ლარი
თვითღირებულება		
1-ლი იანვარი, 2018 წელი	21 259	21 259
შემოსვლა	1652	1652
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი, 2018 წელი	22 911	22 911

დაგროვილი ცვეთა

1-ლი იანვარი, 2018 წ	2491	2491
წლიური ცვეთა	4223	4223
31 დეკემბერი, 2018 წ	6714	6714

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2018 წ	16197	16197
----------------------	-------	-------

არამატერიალური აქტივები

ბუღალტრული პროგრამა:	ლარი
1-ლი იანვარი, 2018 წ	1476
31 დეკემბერი, 2018 წ	1476

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2018 წ	1476
----------------------	------

საწესდებო კაპიტალი

2017 წლისა და 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 780 096 ლარს.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 1-ელ ოქტომბერს.

დირექტორი

ბესიკ თხელიძე

