

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „WINDFORS GEORGIA“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2012 წლის 01 ნოემბერი დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ძველის თბილისის რაიონი, თ.ჭოველიძის ქ. #11.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სარეკლამო მომსახურება.

2012 წლის 1 ნოემბრიდან კომპანიის მფლობელი გახლავთ თამარ ცქიტიშვილი 01018003551

ასევე 2012 წლის 1 ნოემბრიდან კომპანიის დირექტორად დაინიშნა : ნინო სანაია (პ/ნ: 39001008574) .

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის, შემდგომში მსს სტანდარტის შესაბამისად. და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი აღწერილია ქვემოთ, რომელიც ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ საგანგებოდ სხვა რამე არაა მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.



ნ. სანაია

ფინანსური
მდგომარეობის უწყისი

	31.12.2017	31.12.2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	91910	96807
საინვესტიციო ქონება		
წინასწარ გაწეული ხარჯები,		
	<u>91910</u>	<u>96807</u>
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული		
ინსტრუმენტები	42661	10257
მოთხოვნები მიწოდებიდან და		
მომსახურებიდან	27902	46676
მარაგი	11272	11272
გაცემული სესხები და მისაღები		
პროცენტები	216796	255868
გადახდილი ავანსები	1186	51816
	<u>299817</u>	<u>375889</u>
მთლიანი აქტივები	<u>391727</u>	<u>472696</u>
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	1665	1665
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი		
ზარალი)	-208324	-79247
	<u>-206659</u>	<u>-77582</u>
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
ვალდებულებები მიწოდებიდან და		
მომსახურებიდან	115844	132642
გადასახდელი ხელფასები და		
დაქ.პერსონალი შიშართ	27978	663
საგადასახადო ვალდებულება	76744	132306
მიღებული ავანსები	377820	284667
მთლიანი ვალდებულებები	<u>598386</u>	<u>550278</u>
მთლიანი კაპიტალი &		
ვალდებულებები	<u>391727</u>	<u>472696</u>



მოგება - ზარალის ანგარიშგება		2018 წელი
	შენიშვნა	ლარი
შემოსავალი ძირ საქმიანობიდან	3	2 127 659
საოპერაციო ხარჯი		- 777 568
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	4	-159051
ამორტიზაცია		-17084
პერსონალის ხარჯი		-1075796
საგადასახადო ხარჯი		
საოპერაციო მოგება		98160
არასაოპერაციო შემოსავლები		32925
არასაოპერაციო ხარჯები		
ფინანსური ხარჯი (პროცენტი)	2	
საკურსო სხვაობა		-2008
მოგება დაბეგვრამდე		129077
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		129077
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		
მთლიანი სრული შემოსავალი		129077



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი		-	(208324)	(208324)
წმინდა მოგება	-	-	129077	129077
სხვა სრული შემოსავალი	-		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-		129077	129077
გაცემული დივიდენდი	-	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	0	(79247)	(79247)



3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს პირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგაქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და სურვილი, ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით.



ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული პირვანდელი თვითღირებულებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით.

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

ძირითადი საშუალებების შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება აქტივის გამოყენების დაწყების შემდეგ.

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის პოლიტიკის გადახედვა და კორექტირება, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით.



ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	საინვესტიციო ქონება შენობები	ტრანსპორტი	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერი ული ტექნიკა	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2017		95375	3359	13276		112008
შემოსვლა			3844	19407		23251
გადაფასება						-
გასვლა			763	507		1270
31 დეკემბერი 2018	-	95373	6441	32176	-	133989
ცვეთა და გაუფასურება						-
31 დეკემბერი 2017		14306	966	4826		20098
პერიოდის ცვეთა		12161	821	4102		17084
გასვლა	-					-
31 დეკემბერი 2018		26467	1787	8929	-	37182
წმინდა საბალანსო ღირებულება						-
31 დეკემბერი 2017	-	81067	2393	8450	-	91910
31 დეკემბერი 2018	-	68906	4653	23248	-	96807



მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებულ, ასევე მის სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის გაწეულ დანახარჯებს.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე შესყიდული მარაგი საწვავია ძირითადი ნაწილი გამიზნულია გადაღებებზე გენერატორების ასამუსავებლად და სატრანსპორტო საშვალებისთვის.

საპროცენტო შემოსავალი .

საპროცენტო შემოსავალი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს,

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

ჰონორარები

პროექტებზე დაქირავებული ფ/პ მომსახურების ანაზრაურება გაიცემა ჰონორარის სახით , აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი. რომელიც ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას.

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, როგორიცაა ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი.

კომპანია ირიცხება დამატებული ღირებულების გადასახადი გადამხდელად და შესაბამისად წარადგენს დეკლარაციებს.



კომპანიას საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გაქირავებული აქვს საინვესტიციო აქტივები. საიჯარო შემოსავალი წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდება „ შემოსავალი ძირ საქმიანობიდან “ მუხლში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ თუ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის



გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

ბ) გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

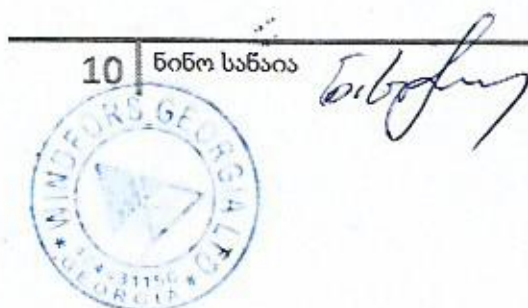
ხელმძღვანელობა არ მოელის ზარალს, რომელიც გამოწვეულია ისეთი კონტრაგენტების მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობით, სადაც განთავსებულია ფულადი სახსრები (საბანკო ანგარიშები) და მათი ექვივალენტები - მათი საბალანსო და სამართლიანი ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

ნინო სანაია

დირექტორი

შენიშვნები:

1	ნაღდი ფული სალაროში	5624,04
	ფული საბანკო ანგარიშებზე	4632,87



დირექტორი

შემოსავლები:

3	შემოსავალი რეალიზაციიდან	2127658,74
2	სხვა შემოსავალი (საპროცენტო, საკურსო სხვაობა)	32924,82

ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი

ძირითადი მომსახურება	743561,44
არარეზიდენტის მომსახურება	34006,97
საოპერაციო ხარჯი	10277,16
საკანცელარიო ხარჯები	525,92
კომპიუტერის ხარჯები	1950,81
კომუნიკაციის ხარჯები	441,49
ტრანსპორტის და შენახვის ხარჯი	2833,21
კომუნალური გადასახადები	1368,21
ელექტროენერგია და გაზი (საერთო-ადმინისტრაციული)	8492,21
მივლინების ხარჯები(საერთო ადმინისტრაციული)	15605,93
წარმომადგენლობითი ხარჯი	599,92
საიჯარო ქირის ხარჯი	90522,90
დაზღვევის ხარჯი (საერთო ადმინ)	24805
ცვთის ხარჯი	17083,53
საკურსო სხვაობა	2008
პერსონალთან დაკავშირებული ხარჯი	
ხელფასები	794575
ჰონორარები	281220,92
სულ:	2031506,56



კომპანიის კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

ნინო სანაია



დირექტორი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „WINDFORS GEORGIA“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2012 წლის 01 ნოემბერი დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ძველის თბილისის რაიონი, თ.ჭოველიძის ქ #11.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სარეკლამო მომსახურება.

2012 წლის 1 ნოემბრიდან კომპანიის მფლობელი გახლავთ თამარ ცქიტიშვილი 01018003551

ასევე 2012 წლის 1 ნოემბრიდან კომპანიის დირექტორად დაინიშნა : ნინო სანაია (პ/ნ: 39001008574) .

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის, შემდგომში მსს სტანდარტის შესაბამისად, და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი აღწერილია ქვემოთ, რომელიც ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ საგანგებოდ სხვა რამე არაა მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ფინანსური
მდგომარეობის უწყისი

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	91910	96807
საინვესტიციო ქონება		
წინასწარ გაწეული ხარჯები,		
	<u>91910</u>	<u>96807</u>
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული		
ინსტრუმენტები	42661	10257
მოთხოვნები მიწოდებიდან და		
მომსახურებიდან	27902	46676
მარაგი	11272	11272
გაცემული სესხები და მისაღები		
პროცენტები	216796	255868
გადახდილი ავანსები	1186	51816
	<u>299817</u>	<u>375889</u>
მთლიანი აქტივები	<u>391727</u>	<u>472696</u>
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	1665	1665
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი		
ზარალი)	-208324	-79247
	<u>-206659</u>	<u>-77582</u>
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
ვალდებულებები მოწოდებიდან და		
მომსახურებიდან	115844	132642
გადასახდელი ხელფასები და		
დაქ.პერსონალი მიმართ	27978	663
საგადასახადო ვალდებულება	76744	132306
მიღებული ავანსები	377820	284667
მთლიანი ვალდებულებები		
	<u>598386</u>	<u>550278</u>
მთლიანი კაპიტალი &		
ვალდებულებები	<u>391727</u>	<u>472696</u>

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		2018 წელი
	შენიშვნა	ლარი
შემოსავალი ძირ საქმიანობიდან	3	2 127 659
საოპერაციო ხარჯი		- 777 568
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	4	-159051
ამორტიზაცია		-17084
პერსონალის ხარჯი		-1075796
საგადასახადო ხარჯი		
საოპერაციო მოგება		98160
არასაოპერაციო შემოსავლები		32925
არასაოპერაციო ხარჯები		
ფინანსური ხარჯი (პროცენტი)	2	
საკუროს სხვაობა		-2008
მოგება დაბეგვრამდე		129077
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		129077
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		
მთლიანი სრული შემოსავალი		129077

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი		-	(208324)	(208324)
წმინდა მოგება	-	-	129077	129077
სხვა სრული შემოსავალი	-		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-		129077	129077
გაცემული დივიდენდი	-	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	0	(79247)	(79247)

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგაქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და სურვილი, ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული პირვანდელი თვითღირებულებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება აქტივის გამოყენების დაწყების შემდეგ.

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის პოლიტიკის გადახედვა და კორექტირება, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები						
ძირითადი საშუალებები	საინვესტიციო ქონება შენობები	ტრანსპორტი	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერი ული ტექნიკა	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2017		95375	3359	13276		112008
შემოსვლა			3844	19407		23251
გადაფასება						-
გასვლა			763	507		1270
31 დეკემბერი 2018	-	95373	6441	32176	-	133989
ცვეთა და გაუფასურება						-
31 დეკემბერი 2017		14306	966	4826		20098
პერიოდის ცვეთა		12161	821	4102		17084
გასვლა	-					-
31 დეკემბერი 2018	-	26467	1787	8929	-	37182
წმინდა საბალანსო ღირებულება						-
31 დეკემბერი 2017	-	81067	2393	8450	-	91910
31 დეკემბერი 2018	-	68906	4653	23248	-	96807

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებულ, ასევე მის სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის გაწეულ დანახარჯებს.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე შესყიდული მარაგი საწვავია ძირითადი ნაწილი გამოზნულია გადაღებებზე გენერატორების ასამუსავებლად და სატრანსპორტო საშვალეებისთვის.

საპროცენტო შემოსავალი .

საპროცენტო შემოსავალი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს,

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

ჰონორარები

პროექტებზე დაქირავებული ფ/პ მომსახურების ანაზრაურება გაიცემა ჰონორარის სახით , აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი. რომელიც ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას.

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, როგორიცაა ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი.

კომპანია ირიცხება დამატებული ღირებულების გადასახადი გადამხდელად და შესაბამისად წარადგენს დეკლარაციებს.

კომპანიას საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გაქირავებული აქვს საინვესტიციო აქტივები. საიჯარო შემოსავალი წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „ შემოსავალი ძირ საქმიანობიდან “ მუხლში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ თუ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის

გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

ბ) გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

ხელმძღვანელობა არ მოელოს ზარალს, რომელიც გამოწვეულია ისეთი კონტრაგენტების მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობით, სადაც განთავსებულია ფულადი სახსრები (საბანკო ანგარიშები) და მათი ექვივალენტები - მათი საბალანსო და სამართლიანი ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

ნინო სანაია

დირექტორი

შენიშვნები:

1	ნაღდი ფული სალაროში	5624,04
	ფული საბანკო ანგარიშებზე	4632,87

შემოსავლები:

3	შემოსავალი რეალიზაციიდან	2127658,74
2	სხვა შემოსავალი (საპროცენტო, საკურსო სხვაობა)	32924,82

ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი

ძირითადი მომსახურება	743561,44
არარეზიდენტის მომსახურება	34006,97
საოპერაციო ხარჯი	10277,16
საკანცელარიო ხარჯები	525,92
კომპიუტერის ხარჯები	1950,81
კომუნიკაციის ხარჯები	441,49
ტრანსპორტის და შენახვის ხარჯი	2833,21
კომუნალური გადასახადები	1368,21
ელექტროენერგია და გაზი (საერთო-ადმინისტრაციული)	8492,21
მივლინების ხარჯები(საერთო ადმინისტრაციული)	15605,93
წარმომადგენლობითი ხარჯი	599,92
საიჯარო ქირის ხარჯი	90522,90
დაზღვევის ხარჯი (საერთო ადმინ)	24805
ცვეთის ხარჯი	17083,53
საკურსო სხვაობა	2008
პერსონალთან დაკავშირებული ხარჯი	
ხელფასები	794575
ჰონორარები	281220,92
სულ:	2031506,56

კომპანიის კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს; • მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

ნინო სანაია

დირექტორი