

შპს კომპექსი

2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
ამონაგები	-	4,850,134
სხვა შემოსავალი	-	1,190,854
მასალების ხარჯები	-	(898,661)
თანამშრომელთა ხელფასები	-	(350,931)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-	-
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-	-
სხვა ხარჯები	-	(120,211)
ფინანსური დანახარჯები	-	-
მოგება დაბეგვრამდე	-	4,671,185
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
მიმდინარე წლის მოგება	-	4,671,185

საწარმოს დირექტორი
ჟვანია ბესიკი



შპს კომპექსი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3018 წლის 31 დეკემბრისათვის

	2017	2018
აქტივები	1 ლარი	1 ლარი
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	2,830,161	1,076,191
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	31,000
წინასწარ გადახდილი გადასახადი		152,542
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	113,018	-
	2,943,179	1,259,733
გრძელვადიანი აქტივები		
გაცემული სესხები	2,968,000	42,039
მისაღები პროცენტები	91,748	25,299
ძირითადი საშუალებები	9,814	23,609
არამატერიალური აქტივები		
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		
	3,069,562	90,947
სულ აქტივები	6,012,741	1,350,680

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	7,096	10,598
მიღებული ავანსები	29,200	1,029,200
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	754,764	310,632
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები	200	200
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		
	791,260	1,350,630
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ბანკის სესხი		
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოები	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-
	-	-
სულ ვალდებულებები	791,260	1,350,630

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	50	50
გაუნაწილებელი მოგება	5,221,431	
	5,221,481	50
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	6,012,741	1,350,680

საწარმოს დირექტორი
შვანია ბესიკი



შპს კომპექსი**2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის****ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიწოდებიდან შემოსულობები	-	5,723,158
სხვა შემოსულობები	-	1,000,000
გაცემული ხელფასები და მომსახურება	-	(280,995)
გადახდილი გადასახადები	-	(1,427,480)
გაცემული მომწოდებლებზე	-	(1,076,433)
გაცემული საქვენგარიშო პირზე	-	-
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-	(17,524)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	3,920,726
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-
მიღებული პროცენტები	-	1,257,303
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	1,257,303
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის შემოტანა	-	-
სესხების აღება	-	-
გაცემული/დაბრუნებული სესხი	-	2,925,961
გაცემული დივიდენდები	-	(9,857,961)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	(6,932,000)
გადაფასების შედეგები	-	-
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	-	2,830,161
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	-	1,076,191

საწარმოს დირექტორი

ჟვანია ბესიკი

შპს კომპექსი

**2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება**

	შენიშვნები	საწესებო კაპიტალი 1 ლარი	აკუმ. მოგება 1 ლარი
კაპიტალი 2017 წ. 31 დეკემბრით	-	50	5,221,430
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	4,671,185
პერიოდის დივიდენდები	-	-	9,892,615
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	-	-
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი	-	-	-
კაპიტალი 2018 წ. 31 დეკემბრით	-	50	-

საწარმოს დირექტორი
შვანია ბესიკი



შპს კომპექსი

საადრიცხოვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპექსი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი ჭავჭავაძის გამზირი №55. მისი ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო-სარემონტო მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხოვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარებში.

ამონაგების აღიარება

მიწოდების შემოსავლები აისახება ანგარიშგებაში მაშინ, როცა საქონელზე ყველა მნიშვნელოვანი რისკი გადაეცემა მყიდველს;

მომსახურებიდან შემოსავლებიდან ამონაგები აღიარდება ყველა დასრულებული თვისათვის.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება მაშინ, როცა შესაბამისი განაცემი განხორციელდება საწარმოს მიერ, ესტონური მოდელის შესაბამისად. საწარმოს ანგარიშგების სწორად გასაგებად გასათვალისწინებელია ის გარემოება, რომ გაუნაწილებელ მოგებაში ასევე ასახულია მოგების გადასახადი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე განსაზღვრულია შემდეგი მომსახურების პერიოდები:

კომპიუტერული მოწყობილობები

საოფისე აღჭურვილობა

სხვა საშუალებები

3 წელი

5 წელი

5 წელი

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დადასტოვებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, 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. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

4. ამონაგები

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
მომსახურების მიწოდების შემოსავლები		4,850,134
სხვა შემოსავლები		1,190,854
	0	6,040,988

5. სხვა შემოსავალი

ეს მუხლი შედგება გაცემულ სესხზე დარიცხული პროცენტებისაგან

6. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე:

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
სხვა ხარჯები		
საიჯარო ქირა	-	23,468
საკანცელარიო ხარჯები	-	6,073
ბანკის მომსახურება	-	17,524
კომუნიკაციის ხარჯი	-	5,603
დაზღვევის ხარჯი	-	37,790
სხვა ხარჯი	-	29,753
	-	120,211

7. მოგების გადასახადის ხარჯი

საწარმო ექვემდებარება ესტონური მოდელის მიხედვით დაბეგვრას და შესაბამისად მოგების გადასახადის ხარჯს აღრიცხავს მოგების განაწილების მომენტში.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები		10,598
წინასწარი გადახდები	-	-
	0	10,598

სავაჭრო მოთხოვნები სრულად ნომინირებულია ლარში

9. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

10. მისაღები პროცენტი

11. ძირითადი საშუალებები

	სხვა მოწყობილო ბები 1 ლარი	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობა 1 ლარი	ავეჯი, ინვენტარი და სხვა 1 ლარი
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი, 2018 წ.	-	-	9,814.00
შემოსვლა			13,794
გასვლა			-
წლიური ცვეთა			
გაუფასურება	-	-	-
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2018 წ.	-	-	23,608

12. არამატერიალური აქტივები

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ნომინირებულია ლარში

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება		10,598
მიღებული ავანსები	-	1,029,200
	-	1,039,798

ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე შენობა

14. სესხები და საპროცენტო ვალდებულებები

საწარმოს გაცემული ქონდა სესხები ლარში, რომლის მნიშვნელოვანი ნაწილი დაბრუნებულია საპროცენტო თანხებთან ერთად

15. კაპიტალი

2017 წლის ბოლოსათვის კაპიტალი შედგებოდა საწესდებო კაპიტალისაგან და გაუნაწილებელი მოგებისაგან - 5221481 ლარი და 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის შედგება მხოლოდ საწესდებო კაპიტალისაგან - 50 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარტნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

საწარმოს დირექტორი
შვანია ბესიკი

