

შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31
დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“
(ს/კ 245445610) დაფუძნდა 2005წლის 12 აგვისტოს.
მისი დამფუძნებელია: საქართველოს საპატრიარქო, 100%-ნი წილით.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროებია:

ზოგადი საბაზო და საშუალო განათლების მიწოდება, ასევე მცირე
შენახვის ვადიანი ფუნთუშეულის წარმოება და რეალიზაცია.

შპს ბათუმის „წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“
ფინანსური მდგომარეობა

შენ.	2018	2017	2016
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	107 600	204 883	137 296
სავაჭრო მოთხოვნები	119 691	83 667	106 531
გადახდილი ავანსები	4 091	18 825	26 820
მარაგები	16 419	13 811	14 017
შპს პროდუქცია			
სხვა	16 419	13 811	14 017
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	6 374	6 374	6 374
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 401	1 401	1 401
ძირითადი საშუალებები	863 205	955 419	1 052 644
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა			
წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			35 184
სულ აქტივები	1 118 781	1 284 381	1 380 268
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	21 043	38 458	8 583
ვალდებულებების და ხარჯების			
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა			
მიმართ	1 625	817	1 066
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო			
ვალდებულებები	239 841	440 466	681 701
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	447	447	210
სულ ვალდებულებები	262 955	480 187	691 561
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	20 740	20 740	20 740
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	835 086	783 453	667 968
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	855 826	804 193	688 708
სულ საკუთარი კაპიტალი და			
ვალდებულებები	1 118 781	1 284 381	1 380 268

დირექტორი:

ფინ. კონტ.

მეზღუდავით:



ი. ბენიძე

ვ. ხელაძე

ს. მამუჭაძე

შპს ბათუმის „წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“

საქმიანობის შედეგები

	შენ	2018	2017
ნეტო ამონაგები		1 693 273	1 658 933
საქონლის გაყიდვიდან		502 711	479 857
მომსახურების გაწევიდან		1 190 562	1 179 077
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(461 108)	(451 578)
საწყისი მარაგები		(13 811)	(14 017)
მარაგების შესყიდვა		(321 037)	(321 703)
გადამუშავების ხარჯები		(142 679)	(129 669)
საბოლოო მარაგები		16 419	13 811
საერთო მოგება		1 232 165	1 207 355
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(857 052)	(828 051)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(104 612)	(101 462)
საპროცენტო შემოსავალი		2 203	
საპროცენტო ხარჯი		(37 022)	(60 204)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(100 818)	(124 942)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1 097 301)	(1 114 660)
საოპერაციო მოგება		134 864	92 696
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო		(6 563)	18 100
ოპერაციებიდან			
მიღებული დივიდენდი			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯები		(64 277)	15 389
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		64 025	126 185
მოგების გადასახადი		(12 393)	(10 699)
მოგება/(ზარალი)		51 632	115 486
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			
მირითადი საშუალების (მ.შ.ბიოლოგიური			
აქტივის) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთობლივი და ძეგავშირე			
საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების			
რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი			
პროგრამები			
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ			
მთლიანი შემოსავალი/ზარალი			
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის			
საწყისი ნაშთი)		783 453	667 968
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში			
საკუთარი კაპიტალის გაზრდა, კოოპერატივის			
შემთხვევაში საპაიო კაპიტალის გაზრდა			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მ.შ. დივიდენდები)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		51 632	115 486
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის		835 086	783 453
ნაშთი			

დირექტორი:



ფინანსური

მთავარი დირექტორი:

[Handwritten signature]

კ.ხელაძე

ს.მამუჭაძე

**შპს ბათუმის „წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“
ფულადი სახსრების მოძრაობა**

საოპერაციო საქმიანობა	2 018	2 017
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1 693 503	1 722 969
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე		
გაცემული ფულადი სახსრები	(1 223 038)	(1 133 201)
სხვა	(325 741)	(238 842)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	144 723	350 926
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	144 723	350 926
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი		
აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-		
სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული		
ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და		
გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი		
აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-		
სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული		
ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი	2 203	
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო	2 203	
ფულადი სახსრები		
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის		
განაღდებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე		
იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების		
გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	(203 102)	(218 446)
სესხის პროცენტის გადახდა	(37 022)	(60 204)
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(240 124)	(278 650)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა)		
წლის განმავლობაში	(93 198)	72 276
სავალუტო კურსის ეფექტი	(4 085)	(4 689)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	204 883	137 296
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	107 600	204 883

დირექტორი:

ფინ კონს:

მთავარი მწოდებელი:

ი. ბუნიძე

კ.ხელაძე

ს.მამუჭაძე



შპს ბათუმის „წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“
კომპანიის მესაკუთრეებისთვის განკუთვნილი კაპიტალი

	სააქციო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	(დაგროვილი ზარალი)/ გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	20 740	667 968		688 708
მოგება წლის განმავლობაში	-	115 486		115 486
დივიდენდების გამოცხადება	-			-
რეზერვები და დაფინანსება	-			-
საწედეზო კაპიტალის ცვლილება	-			-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	20 740	783 453	-	804 193
მოგება წლის განმავლობაში	-	51 632		51 632
დივიდენდების გამოცხადება	-			-
რეზერვები და დაფინანსება	-			-
საწედეზო კაპიტალის ცვლილება	-			-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	20 740	835 086	-	855 826

დირექტორი:

ფინ კონს:

მთ ბუღალტერი:

ი. ზენიძე

კ.ხელაძე

ს.მამუკაძე



შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“
ფინანსური მდგომარეობა

	შენ.	2018	2017	2016
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები		107,600	204,883	137,296
სავაჭრო მოთხოვნები		119,691	83,667	106,531
გადახდილი ავანსები		4,091	18,825	26,820
მარაგები		16,419	13,811	14,017
მზა პროდუქცია				
სხვა		16,419	13,811	14,017
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		6,374	6,374	6,374
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
თვითღირებულების მოდელით				
გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები		1,401	1,401	1,401
ძირითადი საშუალებები		863,205	955,419	1,052,644
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა				
წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				35,184
სულ აქტივები		1,118,781	1,284,381	1,380,268
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		21,043	38,458	8,583
ვალდებულებების და ხარჯების				
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა				
მიმართ		1,625	817	1,066
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო				
ვალდებულებები		239,841	440,466	681,701
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		447	447	210
სულ ვალდებულებები		262,955	480,187	691,561
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		20,740	20,740	20,740
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		835,086	783,453	667,968
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		855,826	804,193	688,708
სულ საკუთარი კაპიტალი და				
ვალდებულებები		1,118,781	1,284,381	1,380,268

დირექტორი:

ი. ბენიძე

მთ ბუღალტერი:

კ. ხელაძე

შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“

საქმიანობის შედეგები

	შენ	2018	2017
ნეტო ამონაგები		1,693,273	1,658,933
საქონლის გაყიდვიდან		502,711	479,857
მომსახურების გაწევიდან		1,190,562	1,179,077
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(461,108)	(451,578)
საწყისი მარაგები		(13,811)	(14,017)
მარაგების შესყიდვა		(321,037)	(321,703)
გადამუშავების ხარჯები		(142,679)	(129,669)
საბოლოო მარაგები		16,419	13,811
საერთო მოგება		1,232,165	1,207,355
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(857,052)	(828,051)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(104,612)	(101,462)
საპროცენტო შემოსავალი		2,203	
საპროცენტო ხარჯი		(37,022)	(60,204)
იჯარის ხარჯი			
		(100,818)	(124,942)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი			
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1,097,301)	(1,114,660)
საოპერაციო მოგება		134,864	92,696
გაუფასურების ხარჯი/რევერსირება			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო		(6,563)	18,100
ოპერაციებიდან			
მიღებული დივიდენდი			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო		(64,277)	15,389
შემოსავალი/ხარჯები			
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		64,025	126,185
მოგების გადასახადი		(12,393)	(10,699)
მოგება/(ზარალი)		51,632	115,486
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			
ძირითადი საშუალების (მ.შ.ბიოლოგიური			
აქტივის) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთობლივი და შეკავშირე			
საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების			
რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი			
პროგრამები			
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ			
მთლიანი შემოსავალი/ზარალი			
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის			
საწყისი ნაშთი)		783,453	667,968
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში			
საკუთარი კაპიტალის გაზრდა, კოოპერატივის			
შემთხვევაში საპაიო კაპიტალის გაზრდა			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მ.შ. დივიდენდები)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		51,632	115,486
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის		835,086	783,453
ნაშთი			

დირექტორი:

ი. ბენიძე

მთ ბუღალტერი:

კ. ხელაძე

შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“
ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობა	2,018	2,017
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,693,503	1,722,969
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე		
გაცემული ფულადი სახსრები	(1,223,038)	(1,133,201)
სხვა	(325,741)	(238,842)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	144,723	350,926
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	144,723	350,926
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გაცვლა გრძელვადიანი		
აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების გაცვლა სასოფლო-		
სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული		
ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და		
გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი		
აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-		
სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული		
ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი	2,203	
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	2,203	-
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის		
განაღებებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე		
იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების		
გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	(203,102)	(218,446)
სესხის პროცენტის გადახდა	(37,022)	(60,204)
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(240,124)	(278,650)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(93,198)	72,276
სავალუტო კურსის ეფექტი	(4,085)	(4,689)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	204,883	137,296
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	107,600	204,883

-

-

დირექტორი: ი. ბენიძე

მთ ბუღალტერი: კ. ხელაძე

შპს „ბათუმის წმინდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სკოლა“
კომპანიის მესაგუთრეებისთვის განკუთვნილი კაპიტალი

	სააქციო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	(დაგროვილი ზარალი)/ გაუნაწილებელ ი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	20,740	667,968		688,708
მოგება წლის განმავლობაში	-	115,486		115,486
დივიდენდების გამოცხადება	-			-
რეზერვები და დაფინანსება	-			-
საწედებო კაპიტალის ცვლილება	-			-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	20,740	783,453	-	804,193
მოგება წლის განმავლობაში	-	51,632		51,632
დივიდენდების გამოცხადება	-			-
რეზერვები და დაფინანსება	-			-
საწედებო კაპიტალის ცვლილება	-			-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	20,740	835,086	-	855,826

დირექტორი: ო. ზენიძე

მთ ბუღალტერი: კ. ხელაძე

ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც სრულ შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო ბიზნესისათვის(მსს ფასს).

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებისა და შეფასების პირდაპირი შედეგია. საწარმომ შემოსავალი უნდა აღიაროს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. შემოსავლის გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებისა და შეფასების პროცესის პირდაპირი შედეგია. საწარმომ უნდა აღიაროს ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ბალანსის შედგენის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.