

**აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო**

**მინისტრი**

**რამაზ ბოლქვაძე**

მინისტრის პირველი მოადგილე

**იონა წითელაძე**

**საკონტაქტო ინფორმაცია**

მისაღები ტელეფონი

(0422) 273510

მისაღები ტელეფონი (FAX)

(0422) 276671

საწარმოთა მართვის განყოფილება

(0422) 273510 (120)

**ვებ. გვერდი (საიტი)**

[www.mofea.ge](http://www.mofea.ge)

[www.adjara.gov.ge](http://www.adjara.gov.ge)

[www.facebook.com/www.mofea.ge](https://www.facebook.com/www.mofea.ge)

# ს ა წ ა რ მ ო ს ბ ა ლ ა ნ ს ი

2016 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით

საფირმო სახელწოდება

---

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა

---

საიდენტიფიკაციო ნომერი

---

იურიდიული მისამართი

---

დარგი (საქმიანობის სახე)

---

ზომის ერთეული

ლარი

აქტივი	ანგარიშის ნომერი	წლის დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდის ბოლოს
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ნაღდი ფული სალაროში	1110		
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1200		
მოკლევადიანი ინვესტიციები	1300		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410		
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	1415		
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოების მიმართ	1420		
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1430		
მოთხოვნები ანგარიშვალდებულ პირების მიმართ	1435		
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	1460		
გადახდილი დღგ	3340		
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480		
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები (საბიუჯეტო ... და სხვა)	1490		
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>			
<b>სასაქონლო მატერიალური მარაგი</b>			
საქონელი	1610		
ნედლეული და მასალები	1620		
დაუმთავრებელი წარმოება	1630		
მზა პროდუქცია	1640		
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1690		
წინასწარ გაწეული ხარჯები	1700		
სხვა მიმდინარე აქტივები (წაყენებული პრეტენზიები და სხვა)	1900		
<b>სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი</b>			
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
მიწის ნაკვეთები	2110		
დაუმთავრებელი მშენებლობა	2120		
შენობა-ნაგებობები	2130		
მრავალწლიანი ნარგავები, მიმოსვლის გზები	2145		
მანქანა-დანადგარები	2150		
ოფისის აღჭურვილობა	2160		
სხვა ძირითადი საშუალებები	2170		
სატრანსპორტო საშუალებები	2180		
გრძელვადიანი მოთხოვნები	2300		
გადავადებული საგადასახადო აქტივები	2340		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	2400		
არამატერიალური აქტივები	2500		
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>			
<b>სულ აქტივები</b>			

საწარმოს ხელმძღვანელი

\_\_\_\_\_

ბ.ა.

მთავარი ბუღალტერი

\_\_\_\_\_

პასივი	ანგარიშის ნომერი	წლის დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდის ბოლოს
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110		
მიღებული ავანსები	3120		
გადასახდელი ხელფასები	3130		
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	3160		
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	3170		
მოკლევადიანი სესხები	3210		
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	3230		
გადასახდელი მოგების გადასახადი	3310		
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320		
გადასახდელი დღგ	3330		
სოციალური გადასახადი	3370		
ქონების გადასახადი	3380		
მიწის გადასახადი	3381		
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	3390		
გადასახდელი პროცენტები	3410		
გადასახდელი დივიდენდები	3420		
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	3490		
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4100		
გადავადებული მოგების გადასახადი	4210		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	4220		
ანარიცხები	4300		
გადავადებული შემოსავალი	4410		
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი	5100		
სარეზერვო კაპიტალი (რეზერვები)	5410		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	5420		
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	5490		
გაუნაწილებელი მოგება	5310		
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	5330		
დაუფარავი ზარალი	5320		
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>			
<b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>			

საწარმოს ხელმძღვანელი

\_\_\_\_\_

ბ.ა.

მთავარი ბუღალტერი

\_\_\_\_\_

## საწარმოს საპასპორტო მონაცემები 01.01.2016 წლის მდგომარეობით

1	საწარმოს დასახელება	
2	იურიდიული მისამართი	
3	ფაქტიური ადგილმდებარეობა	
4	ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა	
		(შპს, სს)
5	დაფუძნების თარიღი, რეგისტრაციის #	
6	საიდენტიფიკაციო ნომერი	
7	დირექტორი და საკონტაქტო ინფორმაცია	
		(სახელი, გვარი, მისამართი, ტელ. #)
8	ბუღალტერი და საკონტაქტო ინფორმაცია	
		(სახელი, გვარი, მისამართი, ტელ. #)
9	საწესდებო კაპიტალი	
10	მიწა (კვ.მ.) და საკადასტრო კოდი	
	მიწის ღირებულება	
11	შენობა-ნაგებობების ფართობი და ღირებულება	
12	კრედიტორული დავალიანებები, მათ შორის საგადასახადო	
13	მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი (ფინანსური)	
14	დაუფარავი ზარალი (ფინანსური)	
15	სულ აქტივები	
16	სულ ვალდებულებები	

**შენიშვნა:** წარმოადგინეთ ბოლო ამონაწერები სამეწარმეო და საჯარო რეესტრებიდან

საწარმოს ხელმძღვანელი

\_\_\_\_\_

მთავარი ბუღალტერი

\_\_\_\_\_

ბ. ა.

**მონაცემები ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების სახეობებისა და რაოდენობის შესახებ**

დანართი 1

	ექსპლუატაციაში შესვლის წელი	საწყისი საბალანსო ღირებულება (შემენის დღიდან)	დებუტი	კრედიტი	აკუმულირებული ცვეთა 01.01.2015 წლისათვის	ნარჩენი ღირებულება 01.01.2015 წ.	რაოდენობა (01.01.2015 წ.)	დებუტი	კრედიტი	2015 წლის ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება 01.01.2016 წ.	რაოდენობა (01.01.2016 წ.)	შენიშვნა (2015 წლის დებუტ-კრედიტის საფუძველი)
<b>ძირითადი საშუალებები სულ</b>													
მათ შორის:													
შენობა-ნაგებობები სულ:													
1													
2													
3													
და ა. შ.													
მრავალწლიანი ნარგავები, მიმოსვლის გზები სულ:													
1													
2													
მიწის ღირებულება (არასასოფლო-სამეურნეო)													
მიწის ღირებულება (სასოფლო-სამეურნეო)													
მანქანა-დანადგარები სულ													
1													
2													
3													
და ა. შ.													
სატრანსპორტო საშუალებები სულ													
1													
2													
3													
და ა. შ.													
ოფისის მოწყობილობა სულ													
1													
2													
3													
და ა. შ.													
სხვა ძირითადი საშუალებები სულ													
1													
2													
3													
და ა. შ.													
გარდა ამისა არამატერიალური აქტივები სულ													
1													
2													

საწარმოს ხელმძღვანელი \_\_\_\_\_

ბ. ა.

მთავარი ბუღალტერი \_\_\_\_\_

**ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების დანართი 1-ით რიცხული სახეობებისა და რაოდენობის ინვენტარიზაცია 01.01.2016 წლის მდგომარეობით**

დანართი 1ა

	რაოდენობა (ცალი)	შენობის, მიწის საერთო ფართი (კვმ)	შენობის სასარგელო ფართი (კვმ)	ძირითადი საშუალებების მოკლე აღწერილობა და ტექნიკური მდგომარეობა. მისამართი, მიწის საკადასტრო კოდი	შენიშვნა (ადგილზე არ არსებობის, რეგისტრაციის გარეშე არსებობის მიზეზი და სხვა)
<b>ძირითადი საშუალებები სულ</b>					
მათ შორის:					
შენობა-ნაგებობები სულ:					
1					
2					
3					
და ა. შ.					
მრავალწლიანი ნარგავები, მიმოსვლის გზები სულ:					
1					
2					
მიწის ფართობი (არასასოფლო- სამეურნეო					
მიწის ფართობი (სასოფლო-სამეურნეო					
ნარგავები					
მანქანა-დანადგარები სულ					
1					
2					
3					
და ა. შ.					
სატრანსპორტო საშუალებები სულ					
1					
2					
3					
და ა. შ.					
ოფისის მოწყობილობა სულ					
1					
2					
3					
და ა. შ.					
სხვა ძირითადი საშუალებები სულ					
1					
2					
3					
და ა. შ.					
გარდა ამისა არამატერიალური აქტივები სულ					
1					
2					

საწარმოს ხელმძღვანელი \_\_\_\_\_

ბ. ა.

მთავარი ბუღალტერი \_\_\_\_\_





**ბრუნვათა უწყისი**

დანართი 2

ანგარიშის #	ანგარიშის აღწერა	01.01.2015 წლისათვის		2015 წლის სადებეტო ბრუნვა	2015 წლის საკრედიტო ბრუნვა	01.01.2016 წლისათვის	
		დებეტი	კრედიტი			დებეტი	კრედიტი
		<b>მიმდინარე აქტივები</b>					
1110	ნაღდი ფული სალაროში						
1200	ფული საბანკო ანგარიშებზე						
1300	მოკლევადიანი ინვესტიციები						
1410	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან						
1415	საექვო მოთხოვნების კორექტირება						
1420	მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოების მიმართ						
1430	მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ						
1435	მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ						
1460	მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე						
3340	გადახდილი დღგ						
1480	მიწოდებლებზე გადახდილი ავანსები						
1490	სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები (საბიუჯეტო ... და სხვა)						
1610	საქონელი						
1620	ნედლეული და მასალები						
1630	დაუმთავრებელი წარმოება						
1640	მზა პროდუქცია						
1690	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი						
1700	წინასწარ გაწეული ხარჯები						
1900	სხვა მატერიალური აქტივები						
სულ მიმდინარე აქტივები							
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>							
2110	მიწის ნაკვეთები						
2120	დაუმთავრებელი მშენებლობები						
2130	შენობა-ნაგებობები						
2145	მრავალწლიანი ნარგავები, მიმოსვლის გზები						
2150	მანქანა-დანადგარები						
2160	ოფისის აღჭურვილობა						
2170	სამედიცინო აღჭურვილობა						
2180	სატრანსპორტო საშუალებები						
2300	გრძელვადიანი მოთხოვნები						
2340	გადავადებული საგადასახადო აქტივები						
2400	გრძელვადიანი ინვესტიციები						
2500	არამატერიალური აქტივები						
სულ გრძელვადიანი აქტივები							
სულ აქტივები							
<b>ვალდებულებები</b>							
3110	მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები						
3120	მიღებული ავანსები						
3130	გადასახდელი ხელფასები						
3160	ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე						
3170	ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე						
3210	მოკლევადიანი სესხები						
3230	გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი						
3310	გადასახდელი მოგების გადასახადი						
3320	გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი						
3330	გადასახდელი დღგ						
3370	სოციალური გადასახადი						
3380	ქონების გადასახადი						
3381	მიწის გადასახადი						

3390	სხვა საგადასახადო ვალდებულებები						
3410	გადასახდელი პროცენტები						
3420	გადასახდელი დივიდენდები						
3490	სხვა დარიცხული ვალდებულებები						
4100	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები						
4210	გადავადებული მოგების გადასახადი						
4220	სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები						
4300	ანარიცხები						
4410	გადავადებული შემოსავალი						
სულ ვალდებულებები							
5000	საკუთარი კაპიტალი						
5110	ჩვეულებრივი აქციები						
5115	საწესდებო კაპიტალი შპს-ში						
5410	სარეზერვო კაპიტალი (რეზერვები)						
5420	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი						
5490	სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება						
5310	გაუნაწილებელი მოგება						
5330	მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი						
5320	დაუფარავი ზარალი						
<b>სულ</b>							

ბალანსზე ახსნა-განმარტებები: \_\_\_\_\_

---



---



---



---



---

საწარმოს ხელმძღვანელი

\_\_\_\_\_

ბ. ა.

მთავარი ბუღალტერი

\_\_\_\_\_

**ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი**

დანართი 3

<b>01.01.2015 წლის მდგომარეობით</b>		
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის</b>		
	მათ შორის ფული სალაროში	
	ფული ბანკში	
	შემოსული ფული - საოპერაციო საქმიანობიდან, მათ შორის:	—
<b>ა)</b>	<b>შემოსული ფული - მომხმარებლებისაგან (რეალიზაცია)</b>	
	რეალიზებული პროდუქციიდან	
	შიდა სტანდარტით	
	სახელმწიფო პროგრამული დაფინანსებით	
	კერძო სადაზღვევო კომპანიების დაფინანსებით	
<b>ბ)</b>	<b>შემოსული ფული იჯარიდან</b>	
	<b>სულ საოპერაციო შემოსავლები (ა+ბ):</b>	
<b>გ)</b>	<b>სხვა შემოსავლები:</b>	
	ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივის რეალიზაციიდან	
	სასაქონლო-მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან	
<b>დ)</b>	<b>ფულადი შემოსავლები ფინანსური მიზნებისათვის:</b>	
	სახელმწიფო და სხვა სუფსიდიები	
	აღებული კრედიტები	
<b>ე)</b>	<b>სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები:</b>	
	დებიტორული დავალიანების განაღდება	
	საპროცენტო შემოსავლები	
	შემოსული ავანსები	
	სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები:	
	<b>სულ ფულადი შემოსავლები:</b>	
<b>1</b>	<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები: მათ შორის</b>	—
	ხელზე გაცემული ხელფასი	
	ხელფასთან დაკავშირებული გადასახადები	
	საშემოსავლო გადასახადი	
	პროფკავშირების საწევროს გადასახადი	
	ხელფასთან დაკავშირებული სხვა გადასახადები	
	თანამშრომლებზე გაცემული საავანსო თანხები	
	ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	
	შემენილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	
	მედიკამენტები და რეაქტივები	
	კვების პროდუქტები	
	ტრანსპორტისათვის საწვავი	
	ავტოსათადარიგო ნაწილები	
	სხვა მასალები	
	ძირითადი მასალების დანახარჯები	
	ძირითადი საშუალებების რემონტის დანახარჯები	
	შენობა-ნაგებობების	
	ავტოსატრანსპორტო საშუალებების	
	სხვა ძირითადი საშუალებების	
	<b>წინასწარ გადახდილი ხარჯები</b>	
	იჯარის ხარჯები	
	ოფისის მიმდინარე რემონტი და კომუნალური ხარჯები	
	ელექტრო ენერჯის ხარჯი	
	წყალკანალის ხარჯი	
	ბუნებრივი გაზის ხარჯი	
	სანიტარული დასუფთავების ხარჯი	
	დასუფთავების მოსაკრებელი (მუნიციპალური)	
	საკაბელო ტელევიზიის მომსახურება	
	<b>საკანცელარიო ხარჯები</b>	
	<b>სამეურნეო ხარჯები (მათ შორის, შეშა, სარეცხი საშუალებები, სხვა დამხმარე მასალები ... )</b>	
	<b>საკომუნიკაციო ხარჯები:</b>	

	სტაციონალური (ხაზის) ტელეფონის ნომრებზე სააბონენტო გადასახადი	
	ინტერნეტის ხარჯი	
	კორპორაციული ნომრების ხარჯი	
	მობილურ ტელეფონზე სალაპარაკო ბარათების ხარჯი	
	საფოსტო მომსახურება	
	<b>კომპიუტერების და სხვა ელექტრონული ტექნიკის მიმდინარე რემონტი</b>	
	პრინტერის/ქსეროქსის კარტრიჯების ხარჯი	
	კომპიუტერული ტექნიკის მომსახურების/რემონტის ხარჯი	
	სხვა ტექნიკის მომსახურების/რემონტის ხარჯი	
	<b>საბიუჯეტო გადასახადების ხარჯი (საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვა)</b>	
	გადახდილი დღგ	
	გადახდილი მოგების გადასახადი	
	გადახდილი სოციალური გადასახადი	
	გადახდილი ქონების გადასახადი	
	გადახდილი მიწის გადასახადი	
	გადახდილი სხვა საბიუჯეტო გადასახადები	
	<b>ბანკის მომსახურება</b>	
	<b>სამივლინებო ხარჯი</b>	
	<b>წარმომადგენლობითი ხარჯი</b>	
	<b>დაცვის მომსახურება</b>	
	<b>აუდიტორული და საკონსულტაციო მომსახურება</b>	
	<b>საჯარო რეესტრის მომსახურება</b>	
	<b>სხვა სამედიცინო დაწესებულებების მომსახურება</b>	
	<b>სადეზინფექციო მომსახურება</b>	
	<b>ჟურნალ-გაზეთების ხარჯი</b>	
	<b>სხვა პირდაპირი გადასახადები</b>	
	<b>სხვა არაპირდაპირი გადასახადები</b>	
	<b>აღებული კრედიტების ძირითადი თანხის გადახდა</b>	
	<b>სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი</b>	
	<b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები (სულ 1):</b>	
<b>2</b>	<b>არასაოპერაციო ხარჯები:</b>	
	(ცვეთა და სხვა არაფულადი ხარჯები)	(არ ჩაითვლება)
	მოკლევადიანი ვალდებულებების შემცირება (კრედიტორული დავალიანების დაფარვა)	
	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	
<b>3</b>	<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>	<b>-</b>
	ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა	
	სხვა საინვესტიციო ხარჯები	
<b>4</b>	<b>ფულადი ხარჯები - ნაკადები ფინანსური მიზეზისათვის:</b>	
	აღებული კრედიტების ძირითადი თანხების დაფარვა	
	აღებული კრედიტების საპროცენტო თანხების დაფარვა	
	გადახდილი დივიდენდები	
	სხვა ხარჯები ფინანსური საქმიანობიდან	
	<b>სულ ფულადი სახსრების ხარჯები (1+2+3+4)</b>	
	<b>ფულადი სახსრები 01.01.2016 წლის მდგომარეობით</b>	
	<b>მათ შორის ფული სალაროში</b>	
	<b>ფული ბანკში</b>	

საწარმოს ხელმძღვანელი

ბ. ა.

მთავარი ბუღალტერი

შენიშვნა: თან დაერთოს მიმდინარე წლის საბანკო ამგარიშებიდან ამონაწერები და სალაროს ჟურნალის (არსებობის შემთხვევაში) ბოლო დღის ბრუნვების ქსეროასლი.

## სალაროში ფულის მოძრაობა 01.01.2015–01.01.2016 წწ

დანართი 3ა

თვე	შემოსავალი	გასავალი	ნაშთები
ნაშთი მიმდინარე წლის დასაწყისის მდგომარეობით	*	*	
იანვარი			
თებერვალი			
მარტი			
აპრილი			
მაისი			
ივნისი			
ივლისი			
აგვისტო			
სექტემბერი			
ოქტომბერი			
ნოემბერი			
დეკემბერი			
ნაშთი მიმდინარე წლის დასასრულის მდგომარეობით			

შენიშვნა: თან დაერთოს მიმდინარე წლის დეკემბრის მდგომარეობით სალაროს ამონაწერი

საწარმოს ხელმძღვანელი \_\_\_\_\_

მთავარი ბუღალტერი \_\_\_\_\_

ბ. ა.

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

დანართი 4

2015 წლის მონაცემებით 01.01.2016 წლის მდგომარეობით		
1	საოპერაციო შემოსავლები _ მათ შორის:	*
	შემოსავლები რეალიზაციიდან	
	შემოსავლები რეალიზებული პროდუქციიდან	
	შემოსავლები შიდა სტანდარტით	
	სახელმწიფო პროგრამული დაფინანსებით	
	კერძო სადაზღვევო კომპანიების დაფინანსებით	
	შემოსავლები იჯარიდან	
	სხვა შემოსავლები	
	სულ საოპერაციო შემოსავლები	
2	საოპერაციო ხარჯები – მათ შორის:	*
ა)	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება: მათ შორის:	*
	ძირითადი მასალების დანახარჯები	
	მედიკამენტების და რეაქტივების ხარჯი	
	კვების პროდუქტების ხარჯი	
	ტრანსპორტის საწვავის ხარჯი	
	ავტოტრანსპორტის სათადარიგო ნაწილების ხარჯი	
	სხვა მასალების დანახარჯები	
	პირდაპირი ხელფასი (თვითღირებულებაზე)	
	საწარმოო დანიშნულების ძირითადი საშუალებების ცვეთა	
	ძირითადი საშუალებების რემონტის დანახარჯები	
	შენობა-ნაგებობების	
	ავტოსატრანსპორტო საშუალებების	
	სხვა ძირითადი საშუალებების	
	სხვა გადასახადები	
	სხვა საოპერაციო ხარჯები	
	სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება (ა):	
	მოგება/ზარალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	
ბ)	სართო და ადმინისტრაციული ხარჯები, მათ შორის:	*
	დარიცხული ხელფასი (ადმინისტრაციის)	
	ოფისის იჯარის ხარჯი	
	ავტოსატრანსპორტო საშუალებების იჯარის ხარჯები	
	ოფისის მიმდინარე რემონტი და კომუნალური ხარჯები	
	ელექტრო ენერჯის ხარჯი	
	წყალკანალის ხარჯი	
	ბუნებრივი გაზის ხარჯი	
	სანიტარული დასუფთავების ხარჯი	
	დასუფთავების მოსაკრებელი (მუნიციპალური)	
	სადეზინფექციო მომსახურება	
	საკანცელარიო ხარჯი	
	სამეურნეო ხარჯი (მათ შორის, შეშა, სხვა საწვავი, სხვა დამხმარე მასალები ... )	
	საკომუნიკაციო ხარჯი (ტელეფონის, ინტერნეტის, საკაბელო ტელევიზიის, საფოსტო მომსახურება და სხვა)	
	სტაციონალური (ხაზის) ტელეფონის ნომრებზე სააბონენტო გადასახადი	
	ინტერნეტის ხარჯი	
	კორპორაციული ნომრების ხარჯი	
	მობილურ ტელეფონზე სალაპარაკო ბარათების ხარჯი	
	საფოსტო მომსახურება	
	საკაბელო ტელევიზიის მომსახურება	

	<b>კომპიუტერი და სხვა ელ. ტექნიკის მიმდინარე რემონტი</b>	
	პრინტერის/ქსეროქსის კარტრიჯების ხარჯი	
	კომპიუტერული ტექნიკის მომსახურების/რემონტის ხარჯი	
	სხვა ტექნიკის მომსახურების/რემონტის ხარჯი	
	<b>საბიუჯეტო გადასახადების ხარჯი</b>	
	ქონების გადასახადი	
	მიწის გადასახადი	
	საურავები	
	ჯარიმები	
	<b>ბანკის მომსახურება</b>	
	<b>სამიწვინებო ხარჯი</b>	
	<b>წარმომადგენლობითი ხარჯი</b>	
	<b>დაცვის მომსახურება</b>	
	<b>აუდიტორული და საკონსულტაციო მომსახურება</b>	
	<b>საჯარო რეესტრის მომსახურება</b>	
	<b>სხვა სამედიცინო დაწესებულებების მომსახურება</b>	
	<b>ჟურნალ-გაზეთების ხარჯი</b>	
	<b>სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი (სასამართლო, სალარო აპარატის შემოწმება, აუქციონის და ტენდერის, აუდიტის და სხვა)</b>	
	სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი (ბ):	
	საოპერაციო მოგება (ზარალი)	
	<b>სულ საოპერაციო ხარჯები: (ა+ბ)</b>	
<b>3</b>	<b>არასაოპერაციო შემოსავლები – მათ შორის:</b>	*
	საპროცენტო შემოსავლები	
	ვალუტის კურსის სხვაობით მიღებული შემოსავლები	
	ფასეულობათა უსასყიდლოდ გადმოცემით მიღებული შემოსავლები	
	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები	
	ძირითადი საშუალებების ჩამოწრის შედეგად მიღებული შემოსავლები	
	სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები (ვალდებულებათა ჩამოწრა დარიცხული პირგასამტეხლო და ჯარიმები და სხვა)	
	სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	
<b>4</b>	<b>არასაოპერაციო ხარჯები – მათ შორის:</b>	*
	საპროცენტო ხარჯები (აღებული კრედიტი, სხვა)	
	ვალუტის კურსის სხვაობით მიღებული ზარალი	
	ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით	
	ზარალი ძირითადი საშუალებების ჩამოწრით	
	ზარალი სხვა აქტივების ჩამოწრით	
	ზარალი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწრით	
	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	
	სულ არასაოპერაციო ხარჯები	
	<b>სულ შემოსავლები:</b>	
	<b>სულ ხარჯები:</b>	
	<b>მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)</b>	

შენიშვნა:

მიმდინარე წლის დასაბეგრი მოგება შეადგენს ..... ლარს. მოგების გადასახადი ..... ლარს, წმინდა მოგება ..... ლარს.

საწარმოს ხელმძღვანელი

ბ. ა.

მთავარი ბუღალტერი

**საწარმოს დებიტორები**

დანართი 5

დებიტორის დასახელება და საიდენტიფიკაციო ნომერი	იურიდიული მისამართი	წარმოშობის წელი	საფუძველი	ნარჩენი ღირებულება	ნარჩენი ღირებულება	შენიშვნა (შედარების აქტები, სხვა გატარებული ღონისძიება, შედეგები და სხვა)
				01.01.2015წ.	01.01.2016წ.	
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
და. ა. შ.						
<b>ჯამი სულ</b>		*	*			*

შენიშვნა:

- ჩამონათვალი მოიცავდეს ბალანსის მიმდინარე აქტივების მუხლებს 1300-დან 1490-ის ჩათვლით, ჯამების ჩვენებით.
- აუცილებელია დებიტორებთან შედარების აქტები
- შენიშვნის გრაფაში მიეთითოს ბალანსის წარმოდგენის დროს შედარების აქტის თანდართვაზე, გატარებულ ღონისძიებებზე, საბოლოო შედეგებზე და სხვა

საწარმოს ხელმძღვანელი \_\_\_\_\_

ბ. ა.

მთავარი ბუღალტერი \_\_\_\_\_





**საწარმოს კრედიტორები**

დანართი 6

კრედიტორის დასახელება და საიდენტიფიკაციო ნომერი	იურიდიული მისამართი	წარმოშობის წელი	საფუძველი	ნარჩენი ღირებულება	ნარჩენი ღირებულება	შენიშვნა (გატარებული ღონისძიება, შედეგები და სხვა)
				01.01.2015წ.	01.01.2016წ.	
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
და. ა. შ.						
<b>ჯამი სულ</b>		*	*			*

შენიშვნა:

- ჩამონათვალი მოიცავდეს ბალანსის მიმდინარე ვალდებულებების მუხლებს 3110-დან 3490-ის ჩათვლით, ჯამების ჩვენებით.
- შენიშვნის გრაფაში მიეთითოს ბალანსის წარმოდგენის დროს გატარებული ღონისძიებები და საბოლოო შედეგები და სხვა

საწარმოს ხელმძღვანელი \_\_\_\_\_

ბ. ა.

მთავარი ბუღალტერი \_\_\_\_\_

**საგადასახადო ვალდებულებები**

დანართი 7

გადასახადის დასახელება	სულ დავალიანება 01.01.2015 წლისათვის	დარიცხვა 2015 წელში	გადახდა 2015 წელში	მიმდინარე ვალდებულება 31.12.2015 წლისათვის	რესტრუქტური ზეგული დავალიანება 01.01.2016 წლისათვის	სულ დავალიანება 01.01.2016 წლისათვის ( )დავალიანება (+)ზედმეტობა
<b>დღგ:</b>						
ძირითადი თანხა						
ჯარიმა						
საურავი						
<b>საშემოსავლო გადასახადი:</b>						
ძირითადი თანხა						
ჯარიმა						
საურავი						
<b>სოციალური გადასახადი:</b>						
ძირითადი თანხა						
ჯარიმა						
საურავი						
<b>მოგების გადასახადი:</b>						
ძირითადი თანხა						
ჯარიმა						
საურავი						
<b>ქონების გადასახადი:</b>						
ძირითადი თანხა						
ჯარიმა						
საურავი						
<b>მიწის გადასახადი:</b>						
ძირითადი თანხა						
ჯარიმა						
საურავი						
<b>სხვა გადასახადები:</b>						
ძირითადი თანხა						
ჯარიმა						
საურავი						
<b>სულ</b>						

შენიშვნა: აუცილებელია საგადასახადო ორგანოებთან შედარების აქტის თანდართვა

საწარმოს ხელმძღვანელი

\_\_\_\_\_

ბ. ა.

მთავარი ბუღალტერი

\_\_\_\_\_

**საწარმოს ქონების გადასახადის გაანგარიშება  
(2015 წლის)**

#	ძირითადი საშუალების დასახელება	ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 01.01.2015 წლის მდგომარეობით	ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 01.01.2016 წლის მდგომარეობით	სულ	საშუალო	კოეფიციენტი	დასაბეგრი ქონების ღირებულება (ლარი)	ქონების გადასახადი გრ8-ის 1% (ლარი)	შენიშვნა
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
	<b>სულ</b>								

საწარმოს ხელმძღვანელი \_\_\_\_\_

ბ.ა.

მთავარი ბუღალტერი \_\_\_\_\_

**სახელფასო ვალდებულებები**

დანართი 8

#	დავალიანების ნაშთი 01.01.2015 წლისთვის (ხელზე გასაცემი)	დარიცხვა 2015 წელში			სულ გადახდილია 2015 წელში			დავალიანების ნაშთი 01.01.2016 წლისთვის ხელზე გასაცემი სულ. (გარდა ამისა რეესტრი ცალკე-ცალკე გვარების და პირადი ნომრების ჩვენებით)	შენიშვნა
		ხელზე გასაცემი	დარიცხვადი საშემოსავლო	სულ ჯამი	ხელზე გაცემული	დარიცხვადი საშემოსავლო (გრ 4-დან)	სულ ჯამი		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									

და ა. შ.

<b>სულ ჯამი</b>					*				
-----------------	--	--	--	--	---	--	--	--	--

დასაქმებულთა რაოდენობა სულ	
მათ შორის ადმინისტრაცია	
მაქსიმალური ხელფასი	
მინიმალური ხელფასი	
საშუალო ხელფასი	
დირექტორის ხელფასი	
დირექტორის დამატებითი ანაზღაურება	
ადმინისტრაციის ხელფასი სულ	

შენიშვნა: დირექტორის დამატებითი ანაზღაურების რაოდენობა და საფუძველი (აუცილებლობაზე და რაოდენობაზე ბრძანება, შეთანხმება დამფუძნებელთან და ა. შ.)

საწარმოს ხელმძღვანელი \_\_\_\_\_

ბ. ა.

მთავარი ბუღალტერი \_\_\_\_\_

**საშტატო განრიგი**

დანართი 8ა

#	თანამდებობა	სახელი, გვარი	01.01.2015–01.01.2016		მუშაობის პერიოდი (თვეების ჩვენებით)	დარიცხული წლიური ხელფასი			შენიშვნა	01.01.2015		შენიშვნა	ხელზე გასაცემი სახელფასო დავალიანება 01.01.2016 წლისთვის
			საშტატო ერთეული	სახელფასო განაკვეთი (თვეში) მუშაობის პერიოდის მიხედვით		განაკვეთით მუშაობის პერიოდის მიხედვით	გამომუშავე ბით*	პრემია, დანამატი, პროგრამებში მონაწილეობა და სხვა		საშტატო ერთეული	სახელფასო განაკვეთი		
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													

და ა. შ.

<b>სულ ჯამი</b>	*	*	*	*				*		*	*	
-----------------	---	---	---	---	--	--	--	---	--	---	---	--

შენიშვნა\*: გამომუშავეებით ანაზღაურებისას გაიშიფროს გამომუშავება სახეობების მიხედვით მუშაობის სპეციფიკიდან გამომდინარე ცალკ-ცალკე სვეტებში.

**საწარმოს ხელმძღვანელი**

\_\_\_\_\_

ბ. ა.

**მთავარი ბუღალტერი**

\_\_\_\_\_

**დროებით სარგებლობაში გაცემული ძირითადი საშუალებები**

**დანართი 9**

#	იჯარის საგნის დასახელება	მოიჯარის დასახელება და საიდენტიფიკაციო ნომერი	კვმ/ერთ ეული	იჯარა			შენიშვნა (იჯარის საფუძველი, მათ შორის ზემდგომის ნებართვა – წერილის № და თარიღი)
				წლიური შემოსავალი		მოქმედების ვადა	
				ხელშეკრულებით (ლარი)	ფაქტიურად (ლარი)		
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							

და ა. შ.

<b>სულ ჯამი</b>					*	*
-----------------	--	--	--	--	---	---

საწარმოს ხელმძღვანელი

\_\_\_\_\_

მთავარი ბუღალტერი

\_\_\_\_\_

ბ. ა.

**ხელშეკრულებები**

დანართი 10

#	დასახელება, შინაარსი	გაფორმების თარიღი	ღირებულება	მოქმედების ვადა	შენიშვნა
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					

და ა. შ.

<b>სულ ჯამი</b>			*	*
-----------------	--	--	---	---

**შენიშვნა:** მიუთითეთ ის ხელშეკრულებები, რომელებმაც შეიძლება წარმოქმნას კრედიტორული დავალიანება და რომლებიც აღემატება საწესდებო კაპიტალის 5 %-ს, აგრეთვე ხელშეკრულებები, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად დაკავშირებული არიან საწარმოს ფინანსურ ინტერესებთან

საწარმოს ხელმძღვანელი \_\_\_\_\_

ბ. ა.

მთავარი ბუღალტერი \_\_\_\_\_



**ანგარიშგება საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ**

დანართი 11

	01.01.2015 წლის მდგომარეობით	საწესდებო კაპიტალში ან რეზერვებში დამატებითი შენატანების შეტანა (+) ან გამოტანა (-) გარდა მიწისა	იგივე მიწასთან დაკავშირებით	01.01.2016 წლის მდგომარეობით
საწესდებო კაპიტალი				
სარეზერვო კაპიტალი				
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება				
მიმდინარე წლის მოგება-ზარალი				
დაუფარავი ზარალი				
გაუნაწილებელი მოგება				
სულ საკუთარი კაპიტალი				

**შენიშვნა:** წარმოდგენილი იქნას საწესდებო კაპიტალში ან რეზერვებში შენატანების გამიფრვა (საფუძველი-ბრძანება და სხვა, ჩამონათვალი, რაოდენობა, ღირებულებები)

**საწარმოს ხელმძღვანელი**

\_\_\_\_\_

ბ. ა.

**მთავარი ბუღალტერი**

\_\_\_\_\_

საკონლოს, წედლეულის და მასალების და სხვა სასაკონლო მატერიალური მარაგების ნაშთები საანგარიშო წლის ბოლოსათვის (01.01.2016 წ)

#	სასაკონლო-მატერიალური მარაგების დასახელება (ანგარიშთა მუხლების მიხედვით დაყოფით)	რაოდენობა	ერთეულის ფასი	სულ ღირებულება 01.01.2016 წლის მდგომარეობით
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
<b>სულ</b>				

საწარმოს ხელმძღვანელი \_\_\_\_\_

მთავარი ბუღალტერი \_\_\_\_\_

ბ.ა.

**ფინანსთა მინისტრის მიერ დადგენილი ზედნეადების ან დღგ-ს ან სპეც. ანგარიშფაქტურის გარეშე საქონლის, ნედლეულის და მასალების, სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგების შექმნის რეესტრი**

თვე, რიცხვი	დოკუმენტი		მომწოდებლის დასახელება, მისამართი, საინენტიფიკაციო # ან პირადი #	მასალის დასახელება (ჩამონათვალი)	ზომის ერთეული	რაოდენობა	ერთეულის ღირებულება	ღირებულება დღგ-ს გარეშე	დღგ	სულ
	შესყიდვის აქტი ან სხვა დოკუმენტი	#								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>სულ</b>										

საწარმოს ხელმძღვანელი \_\_\_\_\_

მთავარი ბუღალტერი \_\_\_\_\_

ბ.ა.

საკონლის, ნედლეულის და მასალების და სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგების ნაშთები საანგარიშო წლის ბოლოსათვის (01.01.2016 წ) და მისი ბრუნვა წლის მანძილზე

#	ბუღალტრული ანგარიშები	სასაქონლო-მატერიალური მარაგების დასახელება	სულ ღირებულება 01.01.2015 წლის მდგომარეობით	დებიტი	კრედიტი	სულ ღირებულება 01.01.2016 წლის მდგომარეობით	შენიშვნა
1	2	3	4	5	6	7	8
1	1610						
1,1							
1,2							
1,3							
1,4							
1,5							
2	1620						
2,1							
2,2							
2,3							
2,4							
2,5							
3	1630						
3,1							
3,2							
3,3							
3,4							
3,5							
4	1640						
4,1							
4,2							
4,3							
4,4							
4,5							
5	1690						
5,1							
5,2							
5,3							
5,4							
5,5							
<b>სულ</b>							

შენიშვნა დასახელებაში გრ 3-ში აისახება ჯამური მაჩვენებლები ბუღალტრული ანგარიშების: 1) 1610; 2) 1620; 3) 1630; 4) 1640; 5) 1690

საწარმოს ხელმძღვანელი

\_\_\_\_\_

მთავარი ბუღალტერი

\_\_\_\_\_

ბ.ა.

ბატონ რამაზ ბოლქვაძეს

ბატონო რამაზ,

თქვენი 20— წლის ————— # ————— წერილის პასუხად, წარმოგიდგენთ შპს / სს  
————— 2015 წლის შედეგებზე ანგარიშგებებს და მასთან დაკავშირებულ  
შემდეგ დოკუმენტაციას:

1. ბალანსი 01.01.2016 წლის მდგომარეობით;
  2. საპასპორტო მონაცემები და წლიური შედეგების დანართები;
  3. დირექტორის ანგარიში სამეურნეო მდგომარეობის შესახებ;
  4. საგადასახადო დეკლარაციების ასლები (მოგების და ქონების გადასახადების წლიური და ინფორმაცია თვეების მიხედვით განაცემებისა და დაკავებული გადასახადის შესახებ) და შედარების აქტი;
  5. ამონაწერები საბანკო ანგარიშებიდან;
  6. ამონაწერები სამეწარმეო და საჯარო რეესტრებიდან;
  7. ცნობა და ღონისძიებათა გეგმა 2014 წლის ფიქსირებული ნაკლოვანებების აღსაკვეთად მიღებული ზომების შესახებ;
  8. 2016 წლის სახელმწიფო შესყიდვების წლიური გეგმა;
  9. ცნობა სასამართლო დავების შესახებ;
- სხვა დოკუმენტაცია.

დანართი — ფურცელი.

პატივისცემით,  
დირექტორი

\_\_\_\_\_

საიდენტიფიკაციო ნომერი

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი

**წლიური შედეგების განხილვასთან დაკავშირებული დოკუმენტაცია**

#	დოკუმენტი
1	წერილი-თავფურცელი
2	დირექტორის ანგარიში სამეურნეო მდგომარების შესახებ
3	წლიური ბალანსი (აქტივი-პასივი)
4	წლიური შედეგების დანართები (პასპორტი, დანართი #1,1ა,2,3, 3ა, 4,5,6,7,7ა,8,8ა,9,10,11,12ა,12ბ)
5	ძირითადი საშუალებების გაშიფრული ჩამონათვალი
6	საწარმოს განვითარების ბიზნეს-გეგმა ექვსთვიან ჭრილში
7	წლიური შედარების აქტი შემოსავლების სამსახურიდან
8	მოგების წლიური დეკლარაციის ასლი
9	ქონების წლიური დეკლარაციის ასლი
10	საშემოსავლოს წლიური დეკლარაციის ასლი (გაცემული თანხებისა და დაკავებული გადასახადის შესახებ ინფორმაცია)
11	წლიური ამონაწერი საბანკო ანგარიშებიდან
12	დებიტორებთან შედარების აქტები
13	ამონაწერი აქციათა რეესტრიდან (სს – შემთხვევაში)
14	ამონაწერი სამეწარმეო რეესტრიდან
15	ამონაწერი საჯარო რეესტრიდან უძრავი ქონების შესახებ
16	ცნობა სსიპ „მომსახურების სააგენტო“-დან ავტოსატრანსპორტო საშუალებების შესახებ
17	ცნობა და ღონისძიებათა გეგმა წინა სამეურნეო წლის შედეგებთან და ნაკლოვანებებთან დაკავშირებით
18	სახელმწიფო შესყიდვების წლიური გეგმა
19	ცნობა სასამართლო დავების შესახებ