

შპს „ახალი სამშენებლო კომპანია“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

<i>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....</i>	<i>2</i>
<i>სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....</i>	<i>3</i>
<i>კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....</i>	<i>4</i>
<i>სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები</i>	<i>5</i>

შპს “ახალი სამშენებლო კომპანია“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	Note	31/12/2019	31/12/2018 (გადაანგარიშებული შენიშვნა6)	31/12/2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	2,467,588	2,612,677	2,582,583
არამატერიალური აქტივები	8	757	891	1,048
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	9	255,511	31,208	
		2,723,857	2,644,776	2,599,016
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	11	835,478	2,239,336	1,052,361
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	6,548,763	4,347,121	4,069,818
გადახდილი ავანსები	13	76,906	48,292	58,248
მარაგები	14	396,682	587,216	447,240
		7,857,829	7,221,965	5,627,667
მთლიანი აქტივები		10,581,686	9,866,741	8,226,683
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		800,122	800,122	800,122
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		9,571,123	8,906,961	7,349,916
		10,371,245	9,707,083	8,150,038
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	48,967	9,056	12,246
საგადასახადო ვალდებულებები	16	161,474	150,603	64,399
		210,441	159,659	76,645
მთლიანი ვალდებულებები		210,441	159,659	76,645
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		10,581,686	9,866,741	8,226,683

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 31 ივლისს.

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

შპს "ახალი სამშენებლო კომპანია"
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	Note	31/12/2019	31/12/2018 (გადაანგარიშებული შენიშვნა6)	31/12/2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	2,467,588	2,612,677	2,582,583
არამატერიალური აქტივები	8	757	891	1,048
ინვესტიციები მკავშირე საწარმოში	9	255,511	31,208	
		2,723,857	2,644,776	2,599,016
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	11	835,478	2,239,336	1,052,361
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	6,548,763	4,347,121	4,069,818
გადახდილი ავანსები	13	76,906	48,292	58,248
მარაგები	14	396,682	587,216	447,240
		7,857,829	7,221,965	5,627,667
მთლიანი აქტივები		10,581,686	9,866,741	8,226,683
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		800,122	800,122	800,122
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		9,571,123	8,906,961	7,349,916
		10,371,245	9,707,083	8,150,038
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	48,967	9,056	12,246
საგადასახადო ვალდებულებები	16	161,474	150,603	64,399
		210,441	159,659	76,645
მთლიანი ვალდებულებები		210,441	159,659	76,645
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		10,581,686	9,866,741	8,226,683

დამტკიცებულია გამოსაცემად დაბეჭდვით და ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 31 ივლისს.

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

შპს “ახალი სამშენებლო კომპანია“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	Note	31/12/2019	31/12/2018 (გადაანგარიშებული შენიშვნა 6)
ამონაგები	17	11,018,956	8,312,790
თვითღირებულება	18	(7,120,346)	(5,151,201)
საერთო მოგება		3,898,610	3,161,589
სხვა შემოსავლები	19	95,043	-
საოპერაციო ხარჯი	20	(1,248,141)	(1,515,128)
საოპერაციო მოგება		2,745,513	1,646,461
ფინანსური შემოსავალი	21	8,600	10,179
მეკავშირე საწარმოს მოგების წილი	22	224,303	28,208
სხვა წმინდა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	23	(3,422)	
წმინდა მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	24	21,624	43,322
მოგება დაზღვევამდე		2,996,618	1,728,170
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		2,996,618	1,728,170
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		2,996,618	1,728,170

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 31 ივლისს

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

შპს "ახალი სამშენებლო კომპანია"
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	Note	31/12/2019	31/12/2018 (გადაანგარიშებული შენიშვნა 6)
ამონაგები	17	11,018,956	8,312,790
თვითღირებულება	18	(7,120,346)	(5,151,201)
საერთო მოგება		3,898,610	3,161,589
სხვა შემოსავლები	19	95,043	-
საოპერაციო ხარჯი	20	(1,248,141)	(1,515,128)
საოპერაციო მოგება		2,745,513	1,646,461
ფინანსური შემოსავალი	21	8,600	10,179
მეკავშირე საწარმოს მოგების წილი	22	224,303	28,208
სხვა წმინდა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	23	(3,422)	
წმინდა მოგება/ზარალი საკუროს სხვაობიდან	24	21,624	43,322
მოგება დაბეგვრამდე		2,996,618	1,728,170
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		2,996,618	1,728,170
სხვა სრული შემოსავალი: შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		2,996,618	1,728,170

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 31 ივლისს

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



Handwritten signature in blue ink.

შპს “ახალი სამშენებლო კომპანია”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	800,122	7,349,916		8,150,038
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება		-	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	1,728,170		
განაწილებული დივიდენდი	-	(171,125)	-	(171,125)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	800,122	8,906,961	-	9,707,083
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება		-	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	2,996,618	-	2,996,618
განაწილებული დივიდენდი	-	(2,332,456)		(2,332,456)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	800,122	9,571,123	-	10,371,245

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 31 ივლისს .

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

შპს "ახალი სამშენებლო კომპანია"
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	800,122	7,349,916		8,150,038
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება		-	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	1,728,170		
განაწილებული დივიდენდი	-	(171,125)	-	(171,125)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	800,122	8,906,961	-	9,707,083
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება		-	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	2,996,618	-	2,996,618
განაწილებული დივიდენდი	-	(2,332,456)	-	(2,332,456)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	800,122	9,571,123	-	10,371,245

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 31 ივლისს.

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ახალი სამშენებლო კომპანია“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომრით **205044165**, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2005 წელს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ჭავჭავაძის ქN11, ფაქტიური მისამართი: ქ.თბილისი, ბელიაშვილის ქ II ჩიხი N2.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო, სარემონტო და სარეკონსტრუქციო სამუშაოები. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

მამუკა ხაზარაძე (პ/წ 01030001235-26.98%);

ბადრი ჯაფარიძე (პ/წ 01014001058-26.98%);

ბობ მაიერი (პ/წ 01008013372-26.99%);

ჟან პატრიკ ვუაზენი (პ/წ 000686,02 ZCD5166-საფრანგეთის მოქალაქე-12.7%);

ასევე დამფუძნებელი და დირექტორი:

დავით ლაცაბიძე (პ/წ 01004003337-6.35%);

კომპანიაში დასაქმებულ თანამშრომელთა საშუალო წლიური რაოდენობა შეადგენს 120 კაცს.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2020 წლის 31 ივლისს.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანია“ მომგებიანია, ასევე „კომპანია“ წარსულში მომგებიანი იყო და ფინანსური რესურსები მისთვის ხელმისაწვდომია. ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას:

1. „კომპანია“ წარსულშიც და დღესაც მომგებიანია.
2. 2019 წელს „კომპანიამ“ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა თავისი ფინანსური საქმიანობის განსახორციელებლად.
3. 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4. სააღრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

a) უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური

ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

კომპანიას მიერ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ლარი /1 აშშ დოლარი	2.8677	2.6766
ლარი / 1 ევრო	3.2095	3.0701

b) ძირითადი საშუალებები

i. აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „კომპანია“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად. მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

ii. ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები

ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება ცვეთის შემდეგი ნორმები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
სხვა ძირითადი საშუალებები	20%

iii. აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

c) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივი სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული.

„კომპანია“ არ ფლობს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

„კომპანია“ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივზე ამორტიზაციას არ წყვეტს მაშინაც, როცა

არამატერიალური აქტივი არ გამოიყენება, გარდა ისეთი შემთხვევისა როცა ის ბოლომდე ამორტიზირებული ან კლასიფიცირებულია გასაყიდად გამიზნულად.

d) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

e) ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში აღირიცხება წილობრივი მეთოდის გამოყენებით. მეკავშირე საწარმოში ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება გამოითვლება თვითღირებულებაზე, მეკავშირე საწარმოს სრულ შემოსავალში საწარმოს შემდგომი წილის დამატებით. თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ინდიკატორები მიუთითებს, რომ ინვესტიცია მეკავშირე საწარმოში შეიძლება იყოს გაუფასურებული, ინვესტიციის მთლიანი საბალანსო ღირებულება მოწმდება გაუფასურებაზე. თუ ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება აღმოჩნდება ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტი, საბალანსო ღირებულება შემცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანია ფლობს 30%-იან წილს შპს „პრემიუმეპ“-ში (ს/ნ 405285944) 2018 წლის 17 აგვისტოდან.

f) ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების მიხედვით, ფინანსური აქტივი შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები, დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები, გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, ან წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები საჭიროების შემთხვევაში ჰეჯირებისთვის. „კომპანია“ თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები იმ თარიღისთვის, რომლითაც „კომპანია“ გახდა ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.

ყველა ის ფინანსური აქტივი, რომელსაც „კომპანია“ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფლობს, მიეკუთვნება სესხებისა და მისაღები ანგარიშების კატეგორიას და მოიცავს: სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებებს, ფულად სახსრები და მისი ექვივალენტები.

შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის კლასიფიკაციაზე.

სესხები და მისაღები ანგარიშები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადახდებით, რომელიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ ასეთი ფინანსური აქტივების შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზირებული ღირებულების შესაბამისად, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (EIR), გაუფასურების გამოკლებით. ამორტიზებული ღირებულება გამოანგარიშებულია ნებისმიერი შესყიდვისას დისკონტის ან ნამეტი თანხის, აგრეთვე იმ საკომისიო გადასახდელებისა თუ ხარჯების გათვალისწინებით, რომლებიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის განუყოფელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით დარიცხული ცვეთა აისახება მოგებაში ან ზარალში, ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლების ნაწილში. სესხებთან დაკავშირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების ნაწილში, ხოლო სხვა ფინანსური აქტივების გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი აისახება საოპერაციო ხარჯებში.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ წყვეტს ფინანსური აქტივების აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივებიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივებიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებლის გადაცემა ხდება. ნებისმიერი მონაწილეობა გადაცემულ ფინანსურ აქტივებში, რომელიც „კომპანიამ“ შექმნა ან შეინარჩუნა აღიარებული უნდა იყოს ცალკე აქტივის ან ვალდებულების სახით.

გაუფასურება

თითოეული საანგარიშგებო თარიღისათვის, „კომპანია“ აფასებს ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებულად განიხილება თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ მომავალ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ შეფასება შესაძლებელია. „კომპანია“ ინდივიდუალურად აფასებს თითოეული თავისი ფინანსური აქტივის გაუფასურებას.

საპროცენტო შემოსავალი აისახება ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში მოგებაში ან ზარალში. სესხები და მისაღები ანგარიშები მათთან დაკავშირებულ რეზერვთან ერთად ჩამოიწერება მაშინ, როდესაც მომავალში მათი ამოღების პერსპექტივა არ არსებობს.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და გადასახდელი ანგარიშები. „კომპანია“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების თავდაპირველი აღიარება ხდება თავდაპირველი ღირებულებით. „კომპანიის“ ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების კატეგორიას, მოიცავს სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებს და სესხის მიღების ვალდებულებებს.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების და ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში, მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა, ან აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

გ) გადასახადები

i. მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii. დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

iii. საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

h) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

i) ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ თუ წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად „კომპანიას“ აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომლის წინასწარი შეფასებაც სარწმუნოდ შეიძლება და ვალდებულების დასაფარად შესაძლოა ეკონომიკური სარგებლის გადინება გახდეს საჭირო. ანარიცხების განსაზღვრა ხდება მოსალოდნელი სამომავლო ფულადი სახსრების ნაკადების დაბეგვრამდელი განაკვეთით დისკონტირებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ რისკებს. დისკონტირების გაუქმების აღიარება აისახება, როგორც ფინანსური ხარჯი.

j) შემოსავლები

კომპანია შემოსავალს იღებს სამშენებლო კონტრაქტებიდან და საქონლის რეალიზაციიდან. სამშენებლო კონტრაქტებიდან მიღებული შემოსავალი და ხარჯები აღიარდება ეტაპობრივად ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება საქონლის მიწოდების და უფლების გადაცემის მომენტში. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

k) საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აისახება მოგებაში ან ზარალში ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში.

1) ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

m) ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

5. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი შეფასებები და დაშვებები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

6. წინა პერიოდის შეცდომები და რეკლასიფიკაციები

კომპანიის მენეჯმენტმა 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში გაასწორა წინა პერიოდის შეცდომები და გააკეთა რეკლასიფიკაციები. მენეჯმენტის მოსაზრებით ახალი წარდგენა უფრო სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მოგება-ზარალს. კონკრეტულად, მენეჯმენტმა განახორციელა ცვლილებები შემდეგ საკითხებზე:

2018 წელს ფინანსურ ანგარიშგებაში განხორციელებული ცვლილებები მუხლების მიხედვით შემდეგია:

წინა პერიოდის რეკლასიფიკაციების ეფექტი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე:

	წინა პერიოდში წარდგენილი	რეკლასიფიკაციის/კორექტირების ეფექტი	გადაანგარიშებული
31.12.2018			
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	3,000	28,208	31,208
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	15,385	(15,385)	-
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4,387,272	(40,151)	4,347,121
გადახდილი ავანსები	48,198	94	48,292
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8,968,420	(61,459)	8,906,961
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8,056	1,000	9,056
საგადასახადო ვალდებულებები	117,377	33,226	150,603

შპს “ახალი სამშენებლო კომპანია“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

წინა პერიოდის რეკლასიფიკაციების ეფექტი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაზე:

	წინა პერიოდში წარდგენილი	რეკლასიფიკაციის/კორექტირების ს ეფექტი	გადაანგარიშებულ ი
31.12.2018			
თვითღირებულება	(3,547,769)	(1,603,432)	(5,151,201)
საოპერაციო ხარჯი	(2,712,810)	1,197,682	(1,515,128)
სხვა შემოსავლები	81,214	(81,214)	-
ფინანსური შემოსავალი	-	10,179	10,179
მეკავშირე საწარმოს მოგების წილი	-	28,208	28,208
წმინდა მოგება/ზარალი საკუთროს სხვაობიდან	(27,714)	71,036	43,322
მოგების გადასახადი	(315,857)	315,857	-

ბალანსის ახსნა-განმარტებები

შენიშვნა: 7

ძირითადი საშუალებები

მთლიანი საბალანსო ღირებულება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა ნაგებობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	მანქანა- დანადგარები	სულ
მთლიანი საბალანსო მდგომარეობა 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	332,884	57,202	2,013,304	1,136,973	71,508	1,596,157	5,208,028
შემოსვლა 2018 წელს		5,486		196,268	8,407	18,822	228,984
გასვლა 2018 წელს							-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	332,884	62,688	2,013,304	1,333,241	79,915	1,614,979	5,437,012
შემოსვლა 2019 წელს				27,039	4,447	6,102	37,588
გასვლა 2019 წელს						(7,130)	(7,130)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	332,884	62,688	2,013,304	1,360,280	84,362	1,613,950	5,467,469
ცვეთა გაუფასურება							
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	-	(242,139)	(977,778)	(59,665)	(1,345,862)	(2,625,444)
დარიცხვა 2018 წლის განმავლობაში			(88,558)	(71,093)	(4,050)	(35,189)	(198,890)
გასვლა 2018 წელს							-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			(330,697)	(1,048,871)	(63,715)	(1,381,052)	(2,824,334)
დარიცხვა 2019 წლის განმავლობაში			(84,130)	(61,597)	(4,129)	(29,397)	(179,254)
გასვლა 2019 წლის განმავლობაში						3,708	3,708
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		-	(414,827)	(1,110,468)	(67,844)	(1,406,741)	(2,999,881)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი 2018 წელი	332,884	57,202	1,771,166	159,194	11,843	250,294	2,582,583
31 დეკემბერი 2018 წელი	332,884	62,688	1,682,608	284,370	16,200	233,927	2,612,677
31 დეკემბერი 2019 წელი	332,884	62,688	1,598,477	249,812	16,517	207,209	2,467,588

შპს “ახალი სამშენებლო კომპანია”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა 8

არამატერიალური აქტივები

მთლიანი საბალანსო ღირებულება		პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
მთლიანი საბალანსო მდგომარეობა	2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1,831	1,831
შემოსვლა 2018 წელს		-	-
გასვლა 2018 წელს		-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		1,831	1,831
შემოსვლა 2019 წელს		-	-
გასვლა 2019 წელს		-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		1,831	1,831
ცვეთა გაუფასურება			
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		(783)	(783)
დარიცხვა წლის განმავლობაში		(157)	(157)
გასვლა		-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		(940)	(940)
დარიცხვა 2019 წლის განმავლობაში		(134)	(134)
გასვლა		-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		(1,073)	(1,073)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
1 იანვარი 2018 წელი		1,048	1,048
31 დეკემბერი 2018 წელი		891	891
31 დეკემბერი 2019 წელი		757	757

შპს “ახალი სამშენებლო კომპანია“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა 9

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

	2019	2018	2017
ინვესტიცია მეკავშირე საწარმოში	255,511	31,208	-
სულ	255,511	31,208	-

შენიშვნა 10

სხვა გრძელვადიანი აქტივი

	2019	2018	2017
მისაღები პროცენტი	-	-	15,385
სულ	-	-	15,385

შენიშვნა 11

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2019	2018	2017
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	148,804	601,603	15,475
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	686,673	1,637,733	1,036,886
სულ	835,478	2,239,336	1,052,361

შენიშვნა 12

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2019	2018	2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6,548,763	4,347,121	4,069,818
სულ	6,548,763	4,347,121	4,069,818

შენიშვნა 13

გადახდილი ავანსები

	2019	2018	2017
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	76,906	48,292	58,248
სულ	76,906	48,292	58,248

შენიშვნა 14

მარაგები

	2019	2018	2017
საქონელი	315,396	329,991	340,446
ნედლეული და მასალები ობიექტების მიხედვით	76,481	254,457	103,221
საწვავი	4,804	2,768	3,572
სულ	396,682	587,216	447,240

შპს “ახალი სამშენებლო კომპანია”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა 15

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2019	2018	2017
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	48,967	9,056	12,246
სულ	48,967	9,056	12,246

შენიშვნა 16

საგადასახადო ვალდებულებები

	2019	2018	2017
ბიუჯეტის მიმართ წარმოქმნილი ვალდებულებები	161,474	150,603	68,260
სულ	161,474	150,603	68,260

სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

შენიშვნა 17

ამონაგები

	2019	2018
შემოსავალი სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	10,940,399	8,309,195
შემოსავალი მარაგების გაყიდვიდან	78,558	3,595
სულ	11,018,956	8,312,790

შენიშვნა 18

თვითღირებულება

	2019	2018
მასალების დანახარჯები /ობიექტებზე/	2,706,090	2,814,439
პირდაპირი ხელფასი	1,921,713	1,603,686
საწვავის ხარჯი	86,310	79,637
ბუნებრივი აირის ხარჯი	3,125	2,876
საპოხი საშუალებების ხარჯი	6,194	6,140
ელექტროენერგია	12,876	16,438
წყალი	8,280	4,348
საერთო საწარმოო ხარჯები	2,375,759	598,567
საკონსულტაციო ხარჯები	-	25,071
სულ	7,120,346	5,151,201

შპს “ახალი სამშენებლო კომპანია“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა 19

სხვა შემოსავალი

	2019	2018
საპენსიო ფონდიდან დაბრუნებული თანხები	216	-
სხვა შემოსავალი	155	-
საგადასახადო შემოწმების აქტით დარიცხული თანხების შემცირება	94672	-
სულ	95,043	-

შენიშვნა 20

საოპერაციო ხარჯი

	2019	2018
დახმარება	17,000	
მივლინების ხარჯები	734	1,506
ავტოსატრანსპორტო ტექნიკის რემონტი	9,414	6,053
მ/დანადგარების რემონტი	295	659
სპეც. ინსტრუმენტების რემონტი	5,859	6,825
შრომის ანაზღაურება /ადმინისტრაცია/	871,784	805,808
საპენსიო ფონდი	31,677	
საკანცელარიო ხარჯები	1,058	691
კომპიუტერის ხარჯები	970	598
კომუნიკაციის ხარჯები	11,154	19,136
უბედური შემთხვევის დაზღვევის ხარჯები	17,772	
ავტომანქანის რემონტის ხარჯები	2,808	5,803
ბუნებრივი აირი გაზი /ოფისი/	3,522	6,159
საკონსულტაციო და აუდიტორიული ხარჯები	15,018	
ცვეთა და ამორტიზაცია	179,388	199,047
სხვა საგადასახადო ხარჯები	26,866	27,443
საბანკო ხარჯები	10,273	3,644
წარმომადგენლობითი ხარჯები	2,875	4,781
სხვა საერთო ადმონისტრაციული ხარჯები	27,214	17,052
საგადასახადო ხარჯი	3,525	226
1000 ლარამდე ძირითადი საშ. და არამატ. აქტივები	8,934	4,174
უიმედო ვალის ჩამოწერა		55,760
საგადასახადო შემოწმების აქტით დარიცხული გადასახადები		349,763
სულ	1,248,141	1,515,127.97

შპს “ახალი სამშენებლო კომპანია”
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა 21

ფინანსური შემოსავალი

	2019	2018
საპროცენტო შემოსავლები	8,600	10,179
სულ	8,600	10,179

შენიშვნა 22

მეკავშირე საწარმოს მოგების წილი

	2019	2018
მეკავშირე საწარმოს მოგების წილი წლის განმავლობაში	224,303	28,208
სულ	224,303	28,208

შენიშვნა 23

სხვა წმინდა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2019	2018
ზარალი ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან	3,422	
სულ	3,422	-

შენიშვნა 24

წმინდა მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან

	2019	2018
დადებითი საკურსო სხვაობები	31,581	71,035
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(9,957)	(27,714)
სულ	21,624	43,322

25. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ინფორმაცია ახალი ვირუსის, COVID-19 (“კორონავირუსი”), შესახებ. 2020 წლის დასაწყისში ვირუსი გავრცელდა მსოფლიო მასშტაბით, რამაც ნეგატიურად იმოქმედა ბიზნესზე. აღნიშნული მოვლენა საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენად ჩაითვალა. ფინანსური ინფორმაციის გამოშვების დროისთვის კომპანია სრულიად ითვალისწინებს და იცავს კორონავირუსთან დაკავშირებით გამოცხადებულ რეკომენდაციებს. დღეისათვის განაგრძნობს ჩვეულებრივ საქმიანობას. კომპანიის ხელმძღვანელობა განაგრძნობს COVID-19-ის შესაძლო ზემოქმედების მონიტორინგს, რადგან მოხდეს კორონავირუსით გამოწვეული რისკების მინიმუმამდე დაყვანა.

დირექტორი: დავით ლაცაბიძე

მტავარი ბურალტერი: ნაირა ლომიძე

შპს "ახალი სამშენებლო კომპანია"
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

25. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ინფორმაცია ახალი ვირუსის, COVID-19 ("კორონავირუსი"), შესახებ. 2020 წლის დასაწყისში ვირუსი გავრცელდა მსოფლიო მასშტაბით, რამაც ნეგატიურად იმოქმედა ბიზნესზე. აღნიშნული მოვლენა საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენად ჩაითვა. ფინანსური ინფორმაციის გამოშვების დროისთვის კომპანია სრულიად ითვალისწინებს და იცავს კორონავირუსთან დაკავშირებით გამოცხადებულ რეკომენდაციებს. დღეისათვის განაგრძობს ჩვეულებრივ საქმიანობას. კომპანიის ხელმძღვანელობა განაგრძობს COVID-19-ის შესაძლო ზემოქმედების მონიტორინგს, რადგან მოხდეს კორონავირუსით გამოწვეული რისკების მინიმუმამდე დაყვანა.

დირექტორი: დავით ლაცაბიძე



მტავარი ბუღალტერი: ნაირა ლომიძე