

შპს გუდაურშენი 429321922

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)



შპს გუდაურშენი

429321922

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

შპს გუდაურშენი 429321922

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-17

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „გუდაურმშენი“-ს („შემდგომში - კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს 2018 და 2019 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის, მის ფასს სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისთვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და

შენარჩუნებაზე;

- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენასა და მის ფასს შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და თაღლითობა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილი ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია

და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 04 აგვისტოს.

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს გუდაურშენი 429321922

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	123,343	174,618
სულ გრძელვადიანი აქტივები		123,343	174,618
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	8	19,830	59,910
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	82,500	126,961
საგადასახადო აქტივი		3,907	2,928
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	31,580	49,160
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	165,000	201,453
სულ მიმდინარე აქტივები		302,817	440,412
სულ აქტივები		426,160	615,030
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	12	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		102,001	347,433
სულ კაპიტალი		104,001	349,433
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	13	250,409	209,352
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		250,409	209,352
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	13	3,750	1,875
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	68,000	54,370
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		71,750	56,245
სულ ვალდებულებები		322,159	265,597
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		426,160	615,030

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი	კობა კობაიძე	ფინანსური დირექტორი	მიხეილ ბურდული
-----------	--------------	---------------------	----------------

შპს გუდაურშენი 429321922

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	123,343	174,618
სულ გრძელვადიანი აქტივები		123,343	174,618
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	8	19,830	59,910
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	82,500	126,961
საგადასახადო აქტივი		3,907	2,928
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	31,580	49,160
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	165,000	201,453
სულ მიმდინარე აქტივები		302,817	440,412
სულ აქტივები		426,160	615,030
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	12	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		102,001	347,433
სულ კაპიტალი		104,001	349,433
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	13	250,409	209,352
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		250,409	209,352
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	13	3,750	1,875
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	68,000	54,370
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		71,750	56,245
სულ ვალდებულებები		322,159	265,597
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		426,160	615,030

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი

კობა კობაიძე

ფინ. დირექტორი მიხეილ ბურდული

შპს გუდაურშენი 429321922

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ათასი ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
შემოსავალი	16	4,362,383	7,050,161
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	17	(2,754,265)	(4,446,228)
საერთო მოგება/(ზარალი)		1,608,118	2,603,933
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(1,506,117)	(2,256,500)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		102,001	347,433
წლის წმინდა მოგება		102,001	347,433

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი	კობა კობაიძე	ფინანსური დირექტორი	მიხეილ ბურდული
-----------	--------------	---------------------	----------------

შპს გუდაურშენი 429321922

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ათასი ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
შემოსავალი	16	4,362,383	7,050,161
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	17	(2,754,265)	(4,446,228)
საერთო მოგება/(ზარალი)		1,608,118	2,603,933
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(1,506,117)	(2,256,500)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		102,001	347,433
წლის წმინდა მოგება		102,001	347,433

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი კობა კობახიძე

ფინ.დირექტორი მიხეილ ბურდული

შპს გუდაურშენი 429321922

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01 იანვარი 2018	2,000	180,915	182,915
მოგება წლის განმავლობაში	-	347,433	349,433
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	2,000	347,433	349,433
მოგება წლის განმავლობაში		102,001	451,434
კაპიტალის ცვლილება		-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	2,000	102,001	451,434

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი	კობა კობაიძე	ფინ. დირექტორი	მიხეილ ბურდული
-----------	--------------	----------------	----------------

შპს გუდაურშენი 429321922

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01 იანვარი 2018	2,000	180,915	182,915
მოგება წლის განმავლობაში	-	347,433	349,433
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	2,000	347,433	349,433
მოგება წლის განმავლობაში		102,001	451,434
კაპიტალის ცვლილება		-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	2,000	102,001	451,434

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი კობა კობაიძე

ფინ.დირექტორი მიხეილ ბურდული

შპს გუდაურშენი 429321922

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

	31-12-19
შემოსავლები:	საანგარიშგებო პერიოდი
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	4,279,883
სულ შემოსული თანხები	4,279,883
გასავალი საქონლის შეძენაზე:	1,500,944
საოპერაციო ხარჯები:	
სახელფასო ხარჯები	264,539
ტრანსპორტირების ხარჯები	328,098
ქირა	153,000
კომუნალური ხარჯები	41,803
საბანკო მომსახურების ხარჯები	4,200
დაზღვევა	864
საწვავის ხარჯი	553,819
სხვა ხარჯი	1,150,629
სულ გაცემული თანხები	3,997,896
არასაწარმოო გასავალი	
სესხის ძირის დაფარვა	230,373
სესხის პროცენტის დაფარვა	20,034
არასაწარმოო გასავალი	250,407
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	31,580

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი

კობა კობაიძე

ფინანსური დირექტორი მიხეილ ბურდული

შპს გუდაურშენი 429321922

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

	31-12-19
შემოსავლები:	საანგარიშგებო პერიოდი
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	4,279,883
სულ შემოსული თანხები	4,279,883
გასავალი საქონლის შეძენაზე:	1,500,944
საოპერაციო ხარჯები:	
სახელფასო ხარჯები	264,539
ტრანსპორტირების ხარჯები	328,098
ქირა	153,000
კომუნალური ხარჯები	41,803
საბანკო მომსახურების ხარჯები	4,200
დაზღვევა	864
საწვავის ხარჯი	553,819
სხვა ხარჯი	1,150,629
სულ გაცემული თანხები	3,997,896
არასაწარმოო გასავალი	
სესხის ძირის დაფარვა	230,373
სესხის პროცენტის დაფარვა	20,034
არასაწარმოო გასავალი	250,407
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	31,580

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი კობა კობახიძე

ფინ.დირექტორი მიხეილ ბურდული

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „გუდაურმშენი“ (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაარსდა და დარეგისტრირდა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2015 წლის 3 ივლისს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, ფიზიკური პირი, მიხეილ ბურდული პ/ნ 16001007774, წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს ქვიშა ღორღის გადამუშავება, სამშენებლო მასალების წარმოება და რეალიზაცია,

კომპანიის იურიდიული მისამართია - საქართველო, საქართველო, დუშეთი, სოფ. არახვეთი
კომპანიის ფაქტიური მისამართია - საქართველო, საქართველო, გუდაური, სოფ. საყურიაწი
ანგარიშგების ვალუტა - ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში. (GEL)

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაწერილია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაყვანილია ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა ასახულია მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

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

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მეორე წლიურ ფინანსურ ინფორმაციას, რომელიც მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარმოდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.(GEL)

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებულია გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხულია მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგენილია შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

ცვეთა

კომპანია ფლობს მიწის ნაკვეთს, შენობას, სხვადასხვა მოძრავ ძირითად საშუალებებს, 1000 ლ-მდე ძირითად საშუალებებს. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოთვლილია წრფივი მეთოდით, მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება ხდება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)	
მანქანა დანადგარები	7-12
სამშენებლო მასალები	7-12
ავეჯი და ინვენტარი	7-10
სატრანსპორტო საშუალებები	7-12

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

სესხები, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობების მონაწილე მხარე. სესხების აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო ვალდებულებების წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საწარმო ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

იჯარა

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას, საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით, კომპანიისთვის მოგების გადასახადი არ წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და არ აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, რადგან კომპანიას გააჩნია მაღალმთიანი საწარმოს სტატუსი და იგი გათავისუფლებულია მოგების გადასახადისგან.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

საწარმოს მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის. ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

დივიდენდები

საწარმოს დივიდენდები აღირიცხული აქვს, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც ხდება მისი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე, შეფასებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

შპს გუდაურშენი 429321922

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

6. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	სატრანსპორტო საშუალებები	სამშენებლო იარაღები	ჯამი
2018 წლის 31 დეკემბერი		17,730	100,849	18,256	137,240
ცვლის ხარჯი		(1,773)	(8,067)	(3,652)	(13,492)
2019 წლის 31 დეკემბერი		15,957	92,782	14,604	123,343

7. კომპანიას ბალანსზე ერიცხება საკარმიდამო -სასოფლო სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი საკადასტრო მონაცემებით 74.06.12.572 საქართველო გუდაური , დაზუსტებული ფართობი 6600 კვ.მერტი. შენობა-ნაგებობა #1 .

8. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-19	31-დეკ-18
ნედლეული და მასალები	19,830	59,910
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	19,830	59,910

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
სავაჭრო მოთხოვნები	82,500	108,715
გაცემული ავანსები	0	21,174
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	82,500	129,889

შპს გუდაურშენი 429321922

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

10. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
თანხა ბანკში	5,957	23,160
თანხა სალაროში	25,623	26,000
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	31,580	49,160

11. კაპიტალი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელია:

მიხეილ ბურდული -100%

საზოგადოების დივიდენდების განაწილების პრინციპი განისაზღვრება პარტნიორთა მიერ დამტკიცებული წლიური ბალანსის საფუძველზე საზოგადოების კაპიტალის, კაპიტალური დანახარჯების, დავალიანებისა და სხვა ფინანსური მოთხოვნების გათვალისწინებით.

12. სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2018
სს ხალიკ ბანკი	20-12-18	20-03-20	8.0%	USD	87,320	78,506
სულ სესხები					87,320	78,506
ძირი					80,334	72,225
პროცენტი					6,986	6,280

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2019	31-დეკ-2018
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	68,000	54,370
სახელფასო ვალდებულებები	3,750	1,875
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	71,750	56,242

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;
- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

14. შემოსავალი

შემოსავალი	2019	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4,362,383	7,050,161
სულ შემოსავალი	4,362,383	7,050,161

15. თვითღირებულების ხარჯი

თვითღირებულების ხარჯი	2019	2018
თვითღირებულება	2,954,265	4,446,228
სულ თვითღირებულება	2,954,265	4,446,228

16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2019	2018
ხელფასები	330,674	347,303
საკომისიო ხარჯები	4,200	5,872
იჯარის ხარჯი	129,661	529,935
მომსახურების ხარჯები	278,049	120,354
კომუნალური ხარჯები	35,426	5,000
ცვეთის ხარჯი	26,984	14,798
დაზღვევის ხარჯი	864	0
კომუნიკაციის ხარჯები	1,576	550
საწვავის ხარჯი	469,338	675,700
სხვა ხარჯები	229,345	556,988
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,506,117	2,256,500

17. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვრიდან შევიდა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე, რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 საშემოსავლო გადასახადის ფარგლებს მიღმა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

როგორც ზემოთ აღინიშნა კომპანიას გააჩნია მაღალმთიანი საწარმოს სტატუსი და იგი გათავისუფლებულია მოგებისა და ქონების გადასახადებისაგან.

18. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განხორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებასი არ არის საჭირო.

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.