

შპს "მონოლითი 1" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2019 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს "მონოლითი 1" 405199315

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2019	2018
ნეტო ამონაგები		1876458	2242498
საქონლის გაყიდვიდან	3	1876458	2242498
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
საწყისი მარაგები	4	-2145084	-744704
მარაგების შესყიდვა		-1444195	-1400380
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		0	2145084
საერთო მოგება		1876458	2242498
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	-225092	-5056
ცვეთა და ამორტიზაცია	7		-14992
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :			
იჯარის ხარჯი		90375	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-396197	-19577
სულ საოპერაციო ხარჯები		-621289	-39625
საოპერაციო მოგება	9	1255169	2202873
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან			
მიღებული დივიდენდები			



შპს " მონოლიტი 1 " ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)				
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			1255169	2202873
მოგება/(ზარალი) სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	მოგების გადასახადი		1255169	
	ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			1255169	2202873
	საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	12	3701572	1944055
	ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
	განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
	სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		2212760	1757517
	კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-2084271	-2202873
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		12	5085230	3701572



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2019	2018
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	3701572	1944055
საწესდებო კაპიტალი	0	233367
გაუნაწილებელი მოგება	0	1524150
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	3701572	3701572



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019
პერიოდისთვის

	2019	2018
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-24122	-253740
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	-24122	-253740
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი		
ფული და ა ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	24,327	278067
ფული და ა ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	205	24327



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს “ მონოლითი 1 ” 405199315 , შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც
რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის
ეროვნული სააგენტოს მიერ 03/04/2017 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ფარნავაზ
მეფის ქუჩა N14;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : თბილისი,

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქეების მიერ შემდეგი პროცენტული წილის
მფლობელობით:

1. 01019012914, თეიმურაზ ელკანიშვილი - 25%
2. 01026004506, გიორგი კალანდაძე - 24%
3. 406084507, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება მონოლითი - 51%;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა : საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების
მშენებლობა(ასაწყობი კონსტრუქციების მონტაჟი და დაყენება სამშენებლო მოედნებზე,
რემონტი, რეკონსტრუქცია, რესტავრაცია) კოდი 41200;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, მისი
ძირითადი კლიენტი არიან საქართველოს მოქალაქეები, შემოსავლის მიღება ხდება უნაღდო
ანგარიშსწორებით კომპანიის საბანკო ანგარისზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.
ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2019 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.



2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

3. ამონაგების აღიარება

ამონაგები ბიზნის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება, ანუ ბიზნის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია. ;

4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ს შემენის დანახარჯები მოიცავს მათი შემენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შემენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შემენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. შპს ექსპრესსერვისი 2008 ფინანსური ანგარიშგება მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს პროექტის მშენებლობისათვის სახარჯ მასალას და დაუმთავრებელ წარმოებაზე გაწეულ მასალის დანახარჯებს.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.



5. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

6. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

7. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიური საექსპლუატაციო პერიოდი

8. სამშენებლო მასალების ხარჯად აღიარება

შემძენილი სამშენებლო მასალების ხარჯად აღიარება ხდება ეტაპობრივად სამშენებლო ეტაპების დასრულების შემდეგ გამოყენებული მასალის და ნაშთების საფუძველზე შედგენილი შიდა აქტებით.

9. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.



10. ფული საბანკო ანგარიშებზე:

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საწარმოს საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულისგან:

2018 წლის ბანკის ანგარიშის ბრუნვა საბუღალტრო პროგრამიდან

ანგარი ში	დასახელება	საწყისი/ დებიტ	საწყისი/კ რედიტ	გრუნვა/დ ებიტ	გრუნვა/კრ ედიტ	გრუნვის/ს ხვაობა	საბოლოო/ დებიტ
1210 5	28600GEL - ძ. თბილისი, სს "საძ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	278067.3	0	2879283	3133023	253740.1	24327.24

2019 წლის ბანკის ანგარიშის ბრუნვა საბუღალტრო პროგრამიდან

ანგარ იში	დასახელება	საწყისი/ დებიტ	საწყ ის ნი/კ რე დი ტი	გრუნვა/დებ იტი	გრუნვა/კრე დიტი	გრუნვის/ სხვაობა	საბოლოო /დებიტ
1210 5	GEL - ძ. თბილისი, სს "საძ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	24327.24	0	2675022.77	2699145.45	24122.68	204.56

11. ფულადი ნაკადები

ფულადი ნაკადები შედგება კაპიტალის გაზრდიდან და კლიენტებისგან შემოსული
თანხებისგან;

12. კაპიტალის მოძრაობა

2018 წლის კაპიტალის მოძრაობა საბუღალტრო პროგრამიდან:

ანგარ იში +	დასახე ლება	საწყისი/დებ იტი	საწყისი/კრე დიტი	გრუნვა/დებ იტი	გრუნვა/კრე დიტი	გრუნვის/სხ ვაობა	საბოლოო/დ ებიტ	საბოლოო/კრ ედიტი
5000	საპუტა რი კაპიტა ლი	0	1944055	2242498	4000015	1757517	0	3701572
5100	საწესდებ ო კაპიტა ლი	0	1107190	0	233366.2	233366.2	0	1340556
5150	საწესდებ ო კაპიტა ლი შპს- ში	0	1107190	0	233366.2	233366.2	0	1340556
5300	მოგება/ ზარალი	0	836865.3	2242498	3766648	1524150	0	3361016



შპს "მონოლიტი 1" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2019 წლის კაპიტალის მოძრაობა საბუღალტრო პროგრამიდან:

ანგარი იში +	დასახე ლება საქმთა რი	საწყისი/დე ბეტი	საწყისი/კრ ედიტი	გრუნვა/დე ბეტი	გრუნვა/კრ ედიტი	გრუნვის/ს ვარება	საბოლოო/დ ებეტი	საბოლოო/კრ ედიტი
5000	ლი საწყისი კაპიტა ლი	0	3701572	0	0	0 0		3701572
5100	საწყისი კაპიტა ლი	0	1340556	0	0	0 0		1340556
5150	საწყისი კაპიტა ლი შპს- ში	0	1340556	0	0	0 0		1340556
5300	გროსი/ზ არალი	0	2361016	0	0	0 0		2361016

13. გრძელვადიანი აქტივები 31/12/2019 - ის მდგომარეობით:

მიწის ნაკვეთი - 964150 ლარი :

1. ქ.თბილისი, ფარნავაზ მეფის ქ # 14, 2879 კვ.მ ; საკადასტრო კოდი: 01.10.06.010.009;
ღირებულება 1086489 ლარი;
2. საკადასტრო კოდი: 01.10.06.010.025, ხელშ N ე-384-12-21779, 2879 კვ.მ ;

მიწის ნაკვეთი - 964150 ლარი :

1. ქ.თბილისი, სვანიძის ქ # 6, 1638 კვ.მ ; საკადასტრო კოდი: 01.14.07.008.137;
ღირებულება 188385 ლარი;



ძირითადი საშუალებები (ოფისის აღჭურვილობა, სამშენებლო აღჭურვილობა, კომპიუტერული აღჭურვილობა) – 106574 ლარი

[Handwritten signature]

14. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 20
იანვარს.



თ. კიკნაძე