

შპს მშენებელი7 ს/კ 404454372

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2019	31/12/2018	1/1/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	17232	36,765	137,139
სავაჭრო მოთხოვნები	2445		
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები	800	2,500	293,486
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	20016	43,605	311,539
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	10649	20,955	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	421123	334,452	142,150
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	472,265	438,277	884,314

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	4176	4,314	50,870
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			111,185
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			13,900
საგადასახადო ვალდებულებები			50,388
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	83636	3,136	3,122
სულ ვალდებულებები	87,812	7,450	229,465

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	384,453	430,827	654,849

გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	384,453	430,827	654,849
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	472,265	438,277	884,314

დირექტორი: ოთარ მაჭავარიანი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები
შპს მშენებელი7 ს/კ 404454372

	2019	2018
ნეტო ამონაგები	130,600	2,659,830
საქონლის გაყიდვიდან		2651404
მომსახურების გაწევიდან	119582	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	11018	8426

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(51,908)	(1,213,886)
საწყისი მარაგები	(43,605)	(311,539)
მარაგების შესყიდვა	(28,319)	(945,952)
გადამუშავების დანახარჯები	-	
საბოლოო მარაგები	20,016	43,605
საერთო მოგება	78,692	1,445,944

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(46,047)	(1,398,251)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(52,579)	(37,414)
საპროცენტო შემოსავალი:	-	
საპროცენტო ხარჯი :	-	-
იჯარის ხარჯი	(2,500)	(5,750)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(23,940)	(28,551)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(125,066)	(1,469,966)

საოპერაციო მოგება	(46,374)	(24,022)
--------------------------	-----------------	-----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
---	--	--

ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო	0	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯა	(46,374)	(24,022)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	(46,374)	(24,022)

დირექტორი: ოთარ მაჭავარიანი

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(46,374)	(24,022)

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	430,827	654,849
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდები)	-	(200,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	384,453	430,827

დირექტორი: ოთარ მაჭავარიანი

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-19,532	89,625
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		-190,000
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-19,532	-100,375
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისის ბოლოს	36,764	137,139
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	17,232	36,764

დირექტორი: ოთარ მაჭავარიანი

შპს მშენებელი7

(ს/კ 404454372)

2019 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

- შპს „მშენებელი 7“ (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 17/03/2013 და მდებარეობს საქართველოში.
- იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, მ. კოსტავას II შეს. №3
- ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ორხევი, მუსხაძის 17
- კომპანიის დირექტორი ოთარ მაჭავარიანი პ.ნ. 01017006639
- საიდენტიფიკაციო კოდი: 404454372, 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100% წილის მფლობელია ოთარ მაჭავარიანი პ.ნ. 01017006639
- საზოგადოების ძირითად საქმიანობას 2019 წლის მდგომარეობით წარმოადგენდა: არასახიფათო ნარჩენების დამუშავება და მოცილება.
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.
- კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები.
- კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა- ფარგლებში).

3. ოპერაციები ვალუტაში

- კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი.
- ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

4. საგაჭრო მოთხოვნები

- საიჯარო გადახდები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;
- სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;
- სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“.

6. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმური დაგროვება);
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

8. სხვა აქტივების აღრიცხვა

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში;
- სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

9. საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება განცალკევებულად სხვა მიმდინარე აქტივების

ანგარიშზე. ტალონები ანგარიშვალდებულ პირებზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისეში.

– საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

– ტექნოლოგიური დანიშნულებისათვის საწვავი შეისყიდება და განთავსდება რეზერვუარში. მისი ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტობრივი ხარჯვის ოდენობით, აქტის საფუძველზე.

10. ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

– მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;

– 50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;

– კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;

– მასალები, რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხმარე ტექნოლოგიური საშუალება, ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე;

–სამშენებლო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

11. ბანკის სესხები

– ბანკის სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.

– ბანკის სესხების საპროცენტო ხარჯები აღიარდება საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

12. მოთხოვნების აღრიცხვა

– მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

13. ვალდებულებების აღრიცხვა

– ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

14. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებიტ განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის გადაწყვეტილებით ხდება.
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

15. ამონაგების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

16. მოგების აღიარება

- მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგეგმაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

17. დამატებული ღირებულების გადასახადი

- კომპანიის მიერ გაყიდვების / მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დ.ღ.გ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში.

18. ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

19. მოგება-ზარალი:

- წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
- დივიდენდების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის;

20. მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის შესაბამისად.

დასახელება	31.12.2019 წ.	31.12.2018 წ.
ნაღდი ფული სალაროში	7590	10255
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	6636	26448

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.2019	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2018
მანქანა დანადგარები	240931	74064	9128	175996
ოფისის აღჭურვილობა	21508	1047		20460
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15178	3168		12009
სატრანსპორტო საშუალებები	192857	67002		192857

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2018
მანქანა დანადგარები	72626	3096	28121	47601
ოფისის აღჭურვილობა	8702		2151	6551
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3571		1518	2053
სატრანსპორტო საშუალებები	31453		20789	10665

ვალდებულებები	ნაშთი 31.12.2019	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.2018
მოკლევადიანი ვალდებულებები	4176	63981	63843	4314
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	80500	19000	99500	0
საგადასახადო ვალდებულებები	-10650	45526	55832	-20955
სხვა სასესხო ვალდებულებები	3135	1150	1150	3135

საოპერაციო შემოსავლები	130600
მასალების დანახარჯი	51908
შრომის ანაზღაურება	46047
მიწოდების ხარჯი	4546
საიჯარო ქირა	2500
ცვეთა და ამორტიზაცია	52579

