

შპს “მშენებელი”-ს კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

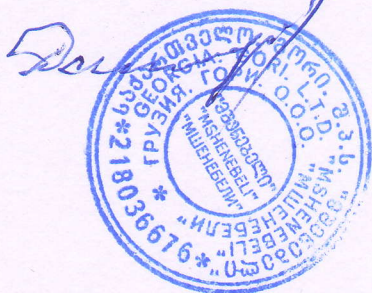
სარჩელი:

ფინანსური მდგომარეობა	3
საქმიანობის შედეგი	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები	6

ფორმა №1 – ფინანსური მდგომარეობა

	შენიშვნა	2019 წელი
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	1	533479
*სავაჭრო მოთხოვნები	2	357360
გადახდილი ავანსები	2	18956
მარაგები	3	607301
მზა პროდუქცია	3	1357
- სხვა	3	605944
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	61897
ბიოლოგიური აქტივები		
თვითღირებულების მოდელით		
გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	5	92599
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები		1671592
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	6	45335
ვალდებულების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	7	66036
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	6	3496
სულ ვალდებულებები		114867
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში "კაპიტალი", კოოპერატივის შემთხვევაში "სააქციო კაპიტალი")	8	11148
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	8	1476265
გადაფასების რეზერვი	8	34539
სხვა რეზერვები	8	34773
სულ საკუთარი კაპიტალი		1556725
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1671592

შპს "მშენებელი"-ს დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი



შპს "მშენებელი"-ის დირექტორი
ზაზა ბეროზაშვილი

ფორმა №2 – საქმიანობის შედეგი

	საანგარიშო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2429433
საქონლის გაყიდვიდან	
მომსახურების გაწევიდან	25424
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	2012525
სხვა	391424
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1353019
საწყისი მარაგები	23178
მარაგების შესყიდვა	1937142
გადაშუშაების დანახარჯი	
საბოლოო მარაგები	607301
საერთო მოგება	1076414
სხვა შემოსავალი (ხარჯები)	-988
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-808320
ცვეთა და ამორტიზაცია	-15696
საპროცენტო შემოსავალი	24499
საპროცენტო ხარჯი	
იჯარის ხარჯი	-66584
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-204639
სულ საოპერაციო ხარჯი	-1071728
საოპერაციო მოგება	4686
გაუფასურების (ხარჯი) რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი/ სავალუტო ოპერაციებიდან	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგდობითი ოპერაციიდან	4686
მოგების გადასახადი	
მოგება (ზარალი)	4686
სხვა სრული შემოსავალი (ზარალი):	
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივების) 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)	4686
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:	
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის	4686
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის	
მოგება/(ზარალი)	
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:	
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1820986
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-268947
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	4686
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს	1556725

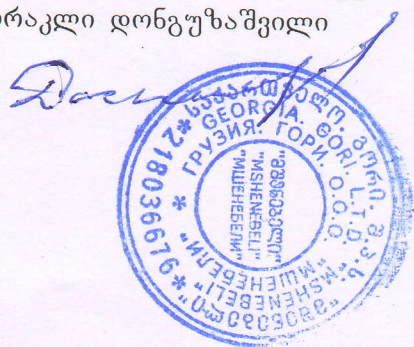
შპს "მშენებელი"-ს დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი

შპს "მშენებელი"-ის დირექტორი
ზაზა ბეროზაშვილი

ფორმა №3 – ფულადი სახსრების მოძრაობა

		საანგარიშო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		-992833
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		-992833
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		1526312
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		533479

შპს "მშენებელი"-ს დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი



შპს "მშენებელი"-ის დირექტორი
ზაზა ბეროზაშვილი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ჯგუფი შეადგენს შპს “მშენებელი”-სგან და სრულ საკუთრებაში მყოფი შვილობილი შპს “მშენებელი+”-ისგან. მათი ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა (თავისი კომუნიკაციებით).

შპს “მშენებელი” მშობელი საწარმო - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა საიდენტიფიკაციო კოდი 218036676, დაფუძნებულია 2005 წელში, რეგისტრირებულია გორის რაიონის სასამართლოს მიერ 11 იანვარს 2005 წ. სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერი: 5/ბ-8/4-809.

შპს “მშენებელი+” შვილობილი საწარმო - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა საიდენტიფიკაციო კოდი 404560202, დაფუძნებულია 2018 წ. 27 ივნისს, რეგისტრირებულია საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო სსიპ საჯარო რეესტრის სააგენტოს მიერ; დამფუძნებელი: შპს “მშენებელი” - 100% წილი.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის არსებული საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში ლარში.

წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება აერთიანებს შპს “მშენებელი”-ს და შვილობილი შპს “მშენებელი+”-ის ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველა შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

ვალუტა: საანგარიშო და საოპერაციო ვალუტა წარმოადგენს საქართველოს ვალუტა – ლარი. უცხოურ ვალუტაში განახორციელებული ოპერაციები აღიარებულია შესაბამის თარიღში ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობა აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან ხარჯებში.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია თვითღირებულებით, რომლის შეიცავს ყველა დანახარჯებს მუშა მდგომარეობაში მოსაყვანად, შესაძლოა მისი საიმედო შეფასებას. ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები მოცემულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულების და დაგროვილი ცვეთის სხვაობით).

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5 %
მოწყობილობები და აღჭურვილობა	20 %
ტრანსპორტი	20%

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ თანხას შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო მოთხოვნები (დებიტორული დავალიანება) წარმოშობულია საწარმოს საქონლის/მომსახურების გაცემისთანავე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით, რომელზეც არ ერიცხება პროცენტები.

სავაჭრო ვალდებულებები (კრედიტორული დავალიანება) წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებული ვალდებულებებს, რომელზეც არ ირიცხება პროცენტები.

საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად შესაბამის პერიოდში. გადახდა ხდება კოდექსის დადგენილ ვადებში.

სესხის (არსებობის შემთხვევაში) სარგებლობასთან ყველა დანახარჯი აღიარებულია მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც საწარმოს წარმოეშვა გადახდის ვალდებულება დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

დასაქმებულის ხელფასი აღიარებულია დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც საწარმოში სჭირდებოდა აღნიშნული მუშახელის დასაქმება.

ამონაგების აღიარება ხდება პროპორციულობის მეთოდით - მოცემული თარიღისთვის შესრულებულ სამუშაოებზე გაწეული დანახარჯების თანაფარდობის დადგენით მთლიანი სახელშეკრულებო დანახარჯების შეფასებულ თანხასთან მიმართებით.

ხარჯები აღიარებულია მათი გაწევის ან გადახდის პერიოდში მოგება-ზარალის უწყისებში.

გაცემული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

შემოსავლები, ხარჯები, აქტივები და ვალდებულებები აღიარებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

შენიშვნა №1

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1442.99	0	1442.99
ფული საბანკო ანგარიშებზე	532030.33	6	532036.33
ჯამი	533473.32	6	533479.32

4. სავაჭრო მოთხოვნები

შენიშვნა №2

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	შვილობილზე მოთხოვნა	ჯამი
სავაჭრო მოთხოვნები	358163.86	0	-803.64	357360.22
ავანსები	18956	0		18956
ჯამი	377119.86	0	-803.64	376316.22

5. მარაგები

შენიშვნა №3

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
ნედლეული	29527	0	29527
დაუმთავრებელი წარმოება	576417	0	576417
მზა პროდუქცია	1357	0	1357
ჯამი	607301	0	607301

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

შენიშვნა №4

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
სხვა მიმდინარე აქტივები (წინასწარ გაწეული ხარჯები)	61897	0	61897
ჯამი	61897	0	61897

მშენებლობის პროცესში გაწეული ხარჯები 61897 ლარი, დამკვეთის მიერ ჯერ არ არის აღიარებული შესრულებული სამუშაოები.

7. ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა №5

	საწყისი	სულ დაგროვილი ცვეთა	საბოლოო	2019 წლის ცვეთა
შენობები	41600.00	3837.56	37762.44	4987.50
მანქანა-დანადგარები	57777.74	44540.40	13237.34	3309.22
ოფისის აღჭურვილობა	5920.42	4920.13	1000.29	250.07
სატრანსპორტო საშუალებები	182165.30	141566.84	40598.46	10149.60
ჯამი	287463.46	194864.93	92598.53	15696.39

შვილობილ საწარმოს – შპს „მშენებელი“ - ძირითადი საშუალებები არ გააჩნია.

8. სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა №6

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	მშობელ კომპ.მიმართ ვალდებულება	ჯამი
სავაჭრო ვალდებულებები	45335	803.64	-803.64	45335
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3496	0	0	3496
ჯამი	48831	803.64	-803.64	48831

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებებში შედის კომუნალური გადასახადები, რომელიც დაიფარება 2020 წლის იანვრის თვეში.

9. საგადასახადო ვალდებულებები

შენიშვნა №7

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
გადასახდელი დღგ	59926.28	0	59926.28
ქონების გადასახადი	26	0	26
გაცემულ ავანსზე მიღებული წინასწარი ჩათვლა	2891.60	0	2891.60
სოციალური გადასახადი	3192.26	0	3192.26
ჯამი	66036.14	0	66036.14

10. საკუთარი კაპიტალი

შენიშვნა №8

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
საწესდებო კაპიტალი	11148	0	11148
გაუნაწილებელი მოგება	1477063	-798	1476265
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	34539	0	34539
სარეზერვო კაპიტალი	34773	0	34773
ჯამი	1557523	-798	1556725

11. ამონაგები

შენიშვნა №9

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ქვეკონტრაქტორი მშობელ საწარმოსთან	ჯამი
საქონლის გაყიდვიდან				
მომსახურების გაწევიდან	25424			25424
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2012525	514379	-514379	2012525
სხვა	355262	36222		391484
ჯამი	2393211	550601	-514379	2429433

შვილიბილი საწარმო “შპს მშენებელი” შეასრულა სამშენებლო სამუშაოები ობიექტზე, სადაც კონტრაქტორი არის მშობელი საწარმო შპს “მშენებელი”.

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 26 დეკემბერს.

შპს “მშენებელი”-ს დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი



შპს “მშენებელი+”-ის დირექტორი
ზაზა ბეროზაშვილი