

შპს ნეოკონი
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წელი

შპს ნეოკონი

2019 წლის 31 დეკემბრისათვის საქმიანობის შედეგები

	2019 წლის საანგარიშო პერიოდი ლარი	2018 წლის საანგარიშო პერიოდი ლარი
ნეტო ამონაგები	8 860 773	4 553 776
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	8 860 773	4 553 776
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-6 231 465	-3 842 350
საერთო მოგება	2 629 308	711 426
- სხვა შემოსავლები	0	1
- დასაქმებულთა ანაზღურება	-784 931	-446 228
- ცვეთა ამორტიზაცია	-158 212	-27 345
- საპროცენტო ხარჯი	-101 983	-22 386
- იჯარის ხარჯი		
- ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-161 717	-74 826
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1 206 843	-570 783
საოპერაციო მოგება	1 422 465	140 642
გაუფასურების (ხარჯი) რევენსირება		
- წმინდა შემოსულობა (დანაკარგები) სავალუტო ოპერაციებიდან	-7	-7 116
- მიღებული დივიდენდები		
- სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)		
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1 422 458	133 527
- მოგების გადასახადი		
მოგება (ზარალი)	1 422 458	133 527
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)	1 422 458	133 527



შპს ნეოკონი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები		
- ფული და ფულის ექვივალენტი	239 191	35 890
- სავაჭრო მოთხოვნები	590 167	437 163
- გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	202 192	96 635
მარაგები		
- სხვა მიმდინარე აქტივები	2 973 804	1 590 342
- სხვა არამატერიალური აქტივები	5 050	5 000
- ძირითადი საშუალებები	1 069 541	109 381
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	5 079 945	2 274 412
ვალდებულებები		
- სავაჭრო ვალდებულებები	1 330 447	242 953
- ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	36 049	81 526
- საგადასახადო ვალდებულებები	0	142 185
- გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
- მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	375 311	442 568
- გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1 133 136	456 972
- სხვა ვალდებულებები	0	125 662
სულ ვალდებულებები	2 874 943	1 491 867
საკუთრი კაპიტალი		
- საწესდებო კაპიტალი		
- საემისიო შემსავლები		
- გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2 205 002	782 544
- გადაფასების რეზერვი		
- სხვა რეზერვი		
სულ საკუთრი კაპიტალი	2 205 002	782 544
სულ საკუთრი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 079 945	2 274 412



შპს ნეოკონის სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ნეოკონი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2009 წლის 26 თებერვალს. საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, იურიდიული მისამართია ქ.თბილისი, კოსტავას 76. მისი ძირითადი საქმიანობა არის საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

2018 წლის 1 იანვრიდან 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოების დამფუძნებლები არიან:

კონსტანტინე ჩაჩანიძე - ფლობს საზოგადოების 100%-ს

2018 წელს საზოგადოების თანამშრომლთა საშუალო წლიური რაოდენობა შეადგენდა 157 და 2019 წელს 96.

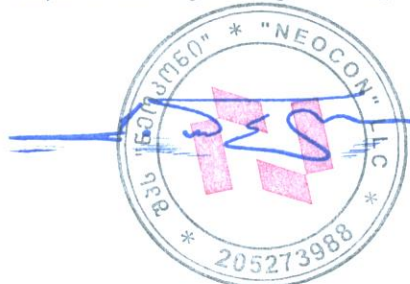
საზოგადოების საქმიანობის განხორციელების ძირითადი ადგილის მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი ბურძგლას 24..

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, მომზადებული გამოსაქვეყნებლად პირველად.

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას ხელმძღვანელობამ გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, ასევე ფაქტები და გარემოებების, სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ თავისი საკუთარი ცოდნა.

საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საზოგადოებას არ ევალებოდა, შესაბამისად გამოსაქვეყნებლად სტანდარტების შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგება საზოგადოებას არ მოუმზადებია. ამგავრად, იმის შეჯერება, ადრინდელი ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საფუძვლებიდან ბასს-ის სტანდარტებზე გადასვლამ როგორი გავლენა მოახდინა კომპნიის ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე (თუმცა ფულადი ნაკადების ანგარიშგება არ მომზადებულა გამოსაქვეყნებლად), ძნელი შესაფასებელია. ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე



გადასვლამდე საზოგადოება აწარმოებდა ისეთი სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომლებიც გარკვეულწილად ადგილობრივ საგადასახადო კანონმდებლობას იყო მორგებული.

წინამდებარე ფინანსური იმფორმაცია მომზადებულია პირველადი ღირებულების საფუძველზე.

სამუშაო ვალუტა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საზოგადოება ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსურ ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ამონაგების აღიარება

გამომდინარე იქიდან, რომ საზოგადოების ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, მისი ამონაგები განსაზღვრულია სამშენებლო კონტრაქტებით, რომლებიც კვალიფიცირდება - ხარჯებს დამატებული ანაზღაურების შემცველი კონტრაქტებით. საკონტრაქტო ამონაგები შეფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. საკონტრაქტო შემოსავლის შეფასებაზე შესაძლებელია გავლენა მოახდინოს სხვადასხვა განუსაზღვრელმა მოვლენამ, რომელიც დამოკიდებულია მომავალი პერიოდის მოვლენების შესაძლო შედეგებზე, რომლის შეფასება ხდება მისი გადამოწმების და განუსაზღვრელი ვითარების გარკვევის შემდეგ. კონტრაქტით გათვალისწინებული ამონაგების თანხა შეიძლება გაიზარდოს ან შემცირდეს ერთი სანაგარიშო პერიოდის შემდგომ პერიოდამდე, მაგალითად: მენარდე და დამკვეთი შეიძლება შეთანხმდნ იმ ცვლილებებსა და მოთხოვნებზე, რომელმაც მოსალოდნელია გამოიწვიოს საკონტრაქტო ამონაგების ზრდა ან შემცირება კონტრაქტის ხელმოწერის შემდგომ პერიოდში; ცვლილებები კონტრაქტით გათვალისწინებულ სამუშაოებში სხვა არაფერია, თუ არა დამკვეთის მითითება კონტრაქტით გათვალისწინებული სამუშაოების მასშტაბების შეცვლის შესახებ. ასეთმა ცვლილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს საკონტრაქტო ამონაგების ზრდა ან შემცირება, ცვლილებებში იგულისხმება კონტრაქტის სპეციფიკაციის და დიზაინის, ან კონტრაქტის მოქმედების ვადის ცვლილება, ხოლო ცვლილება საკონტრაქტო ამონაგებში აისახება, როდესაც მოსალოდნელია, რომ დამკვეთი დაამტკიცებს ცვლილებებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ სამუშაოებში და ამ ცვლილებების შედეგად წარმოშობილი ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

სამშენებლო კონტრაქტებთან დაკავშირებული დანახარჯები

სამშენებლო კონტრაქტთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს:

- ა) დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია სამშენებლო კონტრაქტებთან
- ბ) დანახარჯებს, რომლებიც დამახასიათებელია სამშენებლო კონტრაქტით გათვალისწინებულ საერთო საქმიანობისათვის და შესაძლებელია მათი განაწილება კონკრეტულ კონტრაქტზე;
- გ) ისეთი დანახარჯებს, რომლებიც დამკვეთს საერთო წესით დაერიცხება კონტრაქტით გათვალისწინებული პირობების შესაბამისად.



დანახარჯებს რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებული არის კონტრაქტთან მოიცავს:

ა) სამშენებლო ობიექტზე მომუშავეთა, მათ შორის ზედამხედველების შრომის ანაზღაურებას;

ბ) მშენებლობაზე გამოყენებული ნედლეულისა და მასალების ღირებულებას;

გ) მშენებლობაზე გამოყენებული ძირითადი საშუალებების ცვეთას, თუმცა წარდგენილ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებების ცვეთა გათვალისწინებულია საერთო დანახარჯებში რადგან შუძლელელი გახდა მათი გამიჯვნა.

დ) ძირითადი საშუალებების და მასალების მოედანზე და მოედნიდან ტრანსპორტირების დანახარჯებს;

ე) ძირითადი საშუალებების საიჯარო ქირის დანახარჯებს;

ვ) დაპროექტების და ტექნიკურ-საინჟინრო დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია კონტრაქტთან;

ზ) შეცდომების გასწორების და საგარანტიო სამუშაოების სავარაუდო დანახარჯებს, მათ შორის მოსალოდნელი საგარანტიო ვალდებულობების დანახარჯებს;

თ) მესამე მხარის პრეტენზიებს.

ეს დანახარჯები შეიძლება შემცირდეს მოულოდნელი ამონაგების წარმოშობის შედეგად, რომელიც კონტრაქტით არ იყო გათვალისწინებული, მაგალითად მშენებლობის დამთავრების შემდგომ ზედმეტი მასალების, ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები.

დანახარჯებს, რომლებიც დამახასიათებელია სამშენებლო კონტრაქტით გათვალისწინებულ საერთო სამიანობისათვის და შესაძლებელია მათი განაწილება კონკრეტულ კონტრაქტზე შეიძლება იყოს:

ა) დაზღვევა;

ბ) ტექნიკური უზრუნველყოფის და დაპროექტების დანახარჯები, რომლებიც კონკრეტულ კონტრაქტთან არ არის პირდაპირ დაკავშირებული;

გ) სამშენებლო ზედნადებ დანახარჯებს, როგორცა: სამშენებლო პერსონალის საანგარიშწორებო უწყისების მომზადებისა და დამუშავების დანახარჯებს, აგრეთვე სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები და სხვა.

ისეთი დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არაა სამშენებლო კონტრაქტთან გათვალისწინებულ საქმიანობასთან და არ შეიძლება მისი განაწილება კონკრეტულ კონტრაქტზე, არ მიეკუთვნება სამშენებლო კონტრაქტთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, ასეთი დანახარჯებია:

ა) საერთო ადმინისტრაციული დანახარჯები, რომელთა ანაზღაურებას არ ითვალისწინებს კონტრაქტი;

ბ) რეალიზაციის დანახარჯები;



გ) სამეცნიერო-კვლევითი და საცდელ-საკონსტრუქციო სამუშაოებზე გაწეული დანახარჯები, რომელთა ანაზღაურება არ არის კონტრაქტით გათვალწინებული.

დ) იმ ძირითადი საშუალებების ცვეთის ანარიცხები, რომლებიც არ მონაწილეობენ კონკრეტულ სამშენებლო კონტრაქტის შესრულებაში.

როგორც კი შესაძლებელია სამშენებლო კონტრაქტით შედეგების საიმედოდ შეფასება, სამშენებლო კონტრაქტთან დაკავშირებული ამონაგები და დანახარჯები აღიარდება.

სამშენებლო კონტრაქტით შედეგების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებულია ყველა პირობა:

ა) მოსალოდნელია, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებელი შემოვა საწარმოთი; და

ბ) შესაძლებელია, მოცემულ კონტრაქტთან დაკავშირებული საკონტრაქტო დანახარჯები თავისუფლად გაიმიჯნოს და მისი სიდიდე საიმედოდ განისაზღვროს, იმისდა მიუხედავად, ითვალისწინებს თუ არა კონტრაქტი მათ ანაზღაურებას.

თითქმის ყველა კონტრაქტში, ამონაგების და ხარჯების აღიარება ხდება კონტრაქტის შესრულების სტადიის შესაბამისად, რაც გულისხმობს პროპორციული შესრულების მეთოდების გამოყენებას. აღნიშნული მეთოდის თანახმად, საკონტრაქტო ამონაგები უპირისპირდება იმ საკონტრაქტო დანახარჯებს, რომლებიც უკვე გაწეულია კონტრაქტის შესრულების მოცემულ სტადიაში, ამგვარად ამონაგების, ხარჯების და მოგების წარდგენა ხდება შესრულებული სამუშაოს პროპორციულად.

პროპორციული შესრულების მეთოდის შესაბამისად, საკონტრაქტო ამონაგების აღიარება მოგება ზარალში ხდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც შესრულდა სამუშაო. საკონტრაქტო დანახარჯების აღიარება ხარჯების სახით მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხდება იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც ამ დანახარჯებთან დაკავშირებული სამუშაოს შესრულება.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

2019 წელს საზოგადოებას აღებული აქვს სესხი სს თიბისი ბანკიდან, მისი მიზანი იყო ძირითადი საშუალებების შეძენა, სესხს დერიცხა ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი 12,5%-ის შესაბამისად, რომელიც მიზნული არის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული რეფინანსირების განაკვეთს. საპროცენტო მაჩვენებელი შეიცვლება (შემცირდება/გაიზრდება) იმის შესაბამისად თუ რა მაჩვენებლით შეიცვლება რეფინანსირების განაკვეთი. პროცენტის აღიარება ხდება იმის შესაბამისად რაც განსაზღვრული არის იმ პერიოდისათვის და ის აღიარდება იმ წლის მოგება/ზარალში როდესაც მოხდა მისი გაწევა. გამომდინარე აქედან სესხის გასტუმრების ვადა არის 1 წელზე ნაკლები და შესაბამისად ის აღრიცხული იქნა, როგორც მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.



2017 წლის 1 იანვრამდე მოგების გადასახადის ხარჯი (კრედიტი) მოიცავდა მიმდინარე გადასახადსა და გადავადებულ გადასახადს, რაც აღიარდებოდა წლის მოგება ზარალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც იგი აღიარდებოდა სხვა სრულ შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში.

მიმდინარე გადასახდის თანხა, რომელიც მოსალოდნელი იყო, რომ გადაიხდებოდა საგადასახადო ორგანოებისათვის ან მიიღებოდა მიმდინარე და გასული პერიოდისათვის დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით. დასაბეგვრი მოგება ან ზარალი ეფუძნებოდა შეფასებებს, როდესაც ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდებოდა საგადასახადო დეკლარაციის ჩაბარებამდე.

გადავადებული მოგების გადასახადი აისახებოდა ბალანსის ვალდებულებების მეთოდით საგადასახადო გადასახადის მომავალ პერიოდში გადატანისათვის და აქტივების და ვალდებულებების საგადასახადო ბაზას და ფინანსურ ანგარიშგების მიზნისათვის მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის დროებითი განსხვავებითათვის. საწყისი აღიარებისგან განთავისუფლების გამო გადავადებული გადასახადები არ აღირიცხებოდა აქტივის ან ვალდებულების საწყისი აღიარებისას, თუ ეს ოპერაციები საწყისი აღიარების, გავლენას არ ახდენდა არც სააღრიცხვო, და არც დასაბეგრ მოგებაზე.

საქართველოში განხორციელებული საკანონმდლო ცვლილებების შესაბამისად კომპანიები (გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტიტუტებისა) ვალდებული არ არიან გადაიხადონ მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომჟღავნებულ მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება ან აღიარებული განაწილების დივიდენდის სახით.

აღნიშნულიდან გამომდინარე 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაში შეწყდა გადავადებული მოგების გადასახადის აღრიცხვა, არსებული ვალდებულება აღიარდა კაპიტალში, ხოლო მომავალში მოგების გადასახადი რომლის ვალდებულება წარმოიშება დივიდენდის განაწილებისას, აღიარდება იმ პერიოდის მოგება /ზარალში როდესაც მოხდა დივიდენდის გადახდა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვებითი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულების თანხით. საანგარიშგებო პერიოდში არ მომხდარა ძირითადი საშუალებების დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირება, რადგან საზოგადოების მმართველობას მიაჩნია, რომ დაგროვებითი ცვეთით შემცირება რეალურად ასახავს ძირითადი საშუალებების ნარჩენ ღირებულებას და მათი გადაფასება მიზანშეწონილი არ არის.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულების შემცირებული აქტივის თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები - 20 პროცენტი

ავეჯი და ინვენტარი - 20 პროცენტი



სხვა ძირითადი საშუალებები- 20 პროცენტი

მომავალში თუ იარსებებს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასრგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვლება, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების უზრუნველყოფას, რომლებიც ასახულია თვითღირებულებით. არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა არ წარმოებს რადგან საზოგადოების მმართველობას მიაჩნია, რომ შეძენილი პროგრამური უზრუნველყოფა არ განიცდის გაუფასურებას.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულებების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ, შეფასებული ანაზღურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსაცია, აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდება აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურებული ზარალის აღდგენის თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება, ან ზარალში.

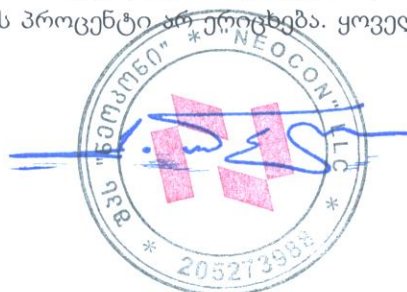
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თითოეული ელემენტის ღირებულება განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში არსებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ერთგვაროვანი ელემენტების ღირებულების საშუალო შეწონილი სიდიდითა და იმ ერთგვაროვანი ელემენტების ღირებულების საფუძველზე, რომლებიც შეიძინეს საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ღირებულების საშუალო სიდიდე გადაანგარიშდება ახლადმიღებული პარტიისათვის.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით და განკუთვნილია სამშენებლო კონტრაქტებით გათალიწინებული სამუშაოების შესრულებისათვის.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის



ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგავარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

საზოგადოებას გრძელვადიან აქტივებში აღრიცხული აქვს ლიზინგი, რომლის ხანგრძლივობა ხელშეკრულების შესაბამისად განსაზღვრული არის 24 თვე. ლიზინგის მთლიანი ღირებულებით გაზრიდილი არის ძირითადი საშუალებების ღირებულება ხოლო ყოველთვიური პროცენტი აღიარდება იმ წლის მოგება ზარალში, როდესაც ის იქნა გაწეული.

კაპიტალი

საზოგადოების საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო მისი განაწილება დამოკიდებულია პარტნიორთა გადაწყვეტილებაზე. საანგარიშო პერიოდში მოგების განაწილებას ადგილი არ ქონია.

3. ამონაგები შემოსულობები

	2019 წელი	2018 წელი
შემოსავლების სამშენებლო კონტრაქტებიდან	8 860 773	4 553 776
დანხარეჯები სამშენებლო კონტრაქტებზე	6 231 465	3 842 350
სულ ამონაგები	2 629 308	711 426

4. სხვა შემოსავალი:

2019 წელს კომპანიას არ უფიქსირდება სხვა შემოსავლები.



5. ფინანსური დანახარჯები

	2019 წელი	2018 წელი
ბანკის პროცენტი	101 983	22 386
სულ	101 983	22 886

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019 წელი	2018 წელი
სავაჭრო დებიტორები	590 167	437 163
გადახდილი ავანსები	202 192	96 635
სულ	792 359	533 798

7. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	2019 წელი	2018 წელი
საქონელი და ნედლეული	2 973 804	1 590 342
	2 973 804	1 590 342

8. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და ინვენტარი	სხვა	სულ
თვითღირებულება				
1 იანვარი 2019 წელი	58 265	40 655	10 459	
შემოსვლა	183 405	1 037 225		
გასვლა				
31 დეკემბერი 2019 წელი	241 670	1 077 880	10 459	
დაგროვებითი ცვეთა				
1 იანვარი 2019 წელი	32 363	66 887	3 006	
წლიური ცვეთა	48 333	107 788	2 091	
31 დეკემბერი 2019 წელი	80 696	174 675	5 097	
საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2019 წელი	160 974	903 205	5 362	

9. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურ აქტივად საზოგადოებას აღრიცხული აქვს პროგრამური უზრუნველყოფა შესყიდვის ღირებულებით. ცვეთა აღნიშნულ არამატერიალურ ღირებულებას არ ერიცხება რადგან საზოგადოებას მიაჩნია რომ პროგრამული უზრუნველყოფა გაუფასურებას არ განიცდის.



10. ბანკის სესხი

	2019 წელი	2018 წელი
ბანკის სესხი დაფარვა 6 თვე	350 000	350 000
ბანკის სესხი - დაფარვის 6 თვე	250 000	200 000
	600 000	550 000

ბანკის სესხი აღებული არის სს თიბისი ბანკიდან, აღებული სესხის პროცენტი შეადგენს ეფექტურ 12,5%-ს, რომლებიც მიზნული არის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრულ რეფინანსირების განაკვეთს და მისი ცვლილების (გაზრდა/შემცირება) შემთხვევაში შესაბამისად შეიცვლება დადგენილი საპროცენტო განაკვეთი, ბანკის პროცენტის ხანგრძლივობა შეადგენს 183-185 დღეს და მისი აღების მიზნობრიობაა წარმოების სიმძლავრეების გაზრდა. სესხი ბანკიდან მთლიანად არ იქნა ათვისებული.

ფინანსური ვალდებულებების შეწყვეტა გამიზნული არის მაშინ როდესაც მოხდება მთლიანი ვალდებულებების გასტუმრება.

11. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 242 953 ლარს, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ის შეადგენდა 1,330,447 ლარს, ზრდა 2019 წლის განმავლობაში შეადგინა 1,087,494 ლარი.

12. კაპიტალი

საზოგადოების კაპიტალი ფორმირებული არის გაუნაწილებელი მოგების სახით და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ის შეადგენს 782,544 ლარს, რომელიც 2019 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 2,205,002 ლარს. საზოგადოებაში ანგარიშების პერიოდში დივიდენდის გაცემა არ იყო განზრახული.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტები

	2019 წელი	2018 წელი
ნაღდი ფული საღაროში	23	16 706
ფულადი სახსრები ბანკში	239 168	19 183
სულ ფულადი სახსრები	239 191	35 889

14. ფინანსური ანგარიშების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია საზოგადოების დამფუძნებელთა 2020 წლის 29 სექტემბრის გადაწყვეტილებით.

