

შპს „სუჭონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში“
(ს/კ: 406180591)

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2020 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის.....	4
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ზოგადი ინფორმაცია.....	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
შემოსავლის აღიარება.....	8
ხარჯების აღიარება.....	8
სხვა ხარჯები.....	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
ვალუტის გაცვლითი კურსი.....	9
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	10
მოგების გადასახადი.....	10
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება.....	11
იჯარა.....	12
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	12
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
სავაჭრო ვალდებულებები.....	13
დაეირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.....	13
1. დივიდენდები.....	13
2. შემოსავლები.....	13
3. სხვა ხარჯები.....	14
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	14
5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	14
6. ძირითადი საშუალებები.....	15
7. არამატერიალურიაქტივები.....	16
8. სავაჭრო დამმდინარე ვალდებულებები.....	16
9. საგადასახადო ვალდებულება.....	16
10. კაპიტალი.....	16

11.	ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	17
12.	თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები.....	17
13.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17
14.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	17
15.	ფუნქციონირებადი საწარმო.....	18
16.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	18

შპს სუქონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში, ს/ნ: 406180591

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები		337,569.00	1,959,837.00	1,729,670.00
ფულადი სახსრები	11	4,178,314.00	291,531.00	425,683.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4			
წინასწარ გადახდილი თანხები		67,938.00	49,258.00	24,351.00
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5			
სულ მიმდინარე აქტივები		4,583,821.00	2,300,626.00	2,179,704.00
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში				-
ძირითადი საშუალებები	6	469,702.00	572,909.00	676,747.00
არამატერიალური აქტივები	7		932.00	932.00
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		469,702.00	573,841.00	677,679.00
სულ აქტივები		5,053,523.00	2,874,467.00	2,857,383.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				-
სავაჭრო ვალდებულებები	8	156,754.00	304,203.00	353,760.00
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	9	326,507.00	124,655.00	1,942.00
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი				
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	12	-	-	109,093.00
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
მიღებული ავანსები			1,223,491.00	1,223,491.00
სხვა ვალდებულებები			8,750.00	8,783.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		483,261.00	1,661,099.00	1,697,069.00
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				

	შენიშვნები	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
		ლარი	ლარი	ლარი
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			-	-
სულ ვალდებულებები		483,261.00	1,661,099.00	1,697,069.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		4,570,262.00	1,213,368.00	1,160,314.00
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,570,262.00	1,213,368.00	1,160,314.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		5,053,523.00	2,874,467.00	2,857,383.00

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 25 სექტემბერს.

მთ. ბუღალტერი:



შპს სუქონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში, ს/ნ: 406180591

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2019	2018
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	14,427,397.00	7,865,152.00
სხვა შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2	21,026.00	8,471.00
სულ შემოსავალი		14,448,423.00	7,873,623.00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	5	(4,634,336.00)	(4,943,918.00)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	12	(5,147,970.00)	(2,151,250.00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6	(106,584.00)	(114,394.00)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი		(4,380.00)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(107,023.00)	(84,692.00)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი			
სულ საოპერაციო ხარჯები		(10,000,293.00)	(7,294,254.00)
ფინანსური დანახარჯები			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	3	(2,462.00)	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(2,462.00)	-
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		4,445,668.00	579,369.00
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		4,445,668.00	579,369.00
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1,213,368.00	1,160,314.00
სხვა ცვლილება		95,436.00	-
დივიდენდები	1	(1,184,210.00)	(526,315.00)
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		4,570,262.00	1,213,368.00

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 25 სექტემბერს.

მთ. ბუღალტერი:



2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019	2018
		ლარი	ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		14,322,515.00	9,417,917.00
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(12,174,580.00)	(7,787,670.00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		2,147,935.00	1,630,247.00
გადახდილი პროცენტები			
გადახდილი მოგების გადასახადი			
გადახდილი სხვა გადასახადები		(2,666,143.00)	(897,958.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(518,208.00)	732,289.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		(3,985.00)	(10,555.00)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები		20,940.00	8,433.00
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		20,940.00	(2,122.00)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			-
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)			
გადახდილი დივიდენდები		(1,125,000.00)	(500,000.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(1,125,000.00)	(500,000.00)
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	11	(1,622,268.00)	230,167.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	11	1,959,837.00	1,729,670.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	11	337,569.00	1,959,837.00

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 25 სექტემბერს.

მთ. ბუღალტერი:



შპს სუქონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში, ს/ნ: 406180591

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები		337,569.00	1,959,837.00	1,729,670.00
ფულადი სახსრები	11	4,178,314.00	291,531.00	425,683.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4			
წინასწარ გადახდილი თანხები		67,938.00	49,258.00	24,351.00
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5			
სულ მიმდინარე აქტივები		4,583,821.00	2,300,626.00	2,179,704.00
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში				-
ძირითადი საშუალებები	6	469,702.00	572,909.00	676,747.00
არამატერიალური აქტივები	7		932.00	932.00
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		469,702.00	573,841.00	677,679.00
სულ აქტივები		5,053,523.00	2,874,467.00	2,857,383.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				-
სავაჭრო ვალდებულებები	8	156,754.00	304,203.00	353,760.00
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	9	326,507.00	124,655.00	1,942.00
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი				
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	12	-	-	109,093.00
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
მიღებული ავანსები			1,223,491.00	1,223,491.00
სხვა ვალდებულებები			8,750.00	8,783.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		483,261.00	1,661,099.00	1,697,069.00
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				

	შენიშვნები	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
		ლარი	ლარი	ლარი
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			-	-
სულ ვალდებულებები		483,261.00	1,661,099.00	1,697,069.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		4,570,262.00	1,213,368.00	1,160,314.00
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,570,262.00	1,213,368.00	1,160,314.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		5,053,523.00	2,874,467.00	2,857,383.00

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 25 სექტემბერს.

მთ. ბუღალტერი: _____

შპს სუქონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში, ს/ნ: 406180591

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2019	2018
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	14,427,397.00	7,865,152.00
სხვა შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2	21,026.00	8,471.00
სულ შემოსავალი		14,448,423.00	7,873,623.00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	5	(4,634,336.00)	(4,943,918.00)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	12	(5,147,970.00)	(2,151,250.00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6	(106,584.00)	(114,394.00)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი		(4,380.00)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(107,023.00)	(84,692.00)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი			
სულ საოპერაციო ხარჯები		(10,000,293.00)	(7,294,254.00)
ფინანსური დანახარჯები			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	3	(2,462.00)	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(2,462.00)	-
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		4,445,668.00	579,369.00
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		4,445,668.00	579,369.00
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1,213,368.00	1,160,314.00
სხვა ცვლილება		95,436.00	-
დივიდენდები	1	(1,184,210.00)	(526,315.00)
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		4,570,262.00	1,213,368.00

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 25 სექტემბერს.

მთ. ბუღალტერი: _____

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019	2018
		ლარი	ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		14,322,515.00	9,417,917.00
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(12,174,580.00)	(7,787,670.00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		2,147,935.00	1,630,247.00
გადახდილი პროცენტები			
გადახდილი მოგების გადასახადი			
გადახდილი სხვა გადასახადები		(2,666,143.00)	(897,958.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(518,208.00)	732,289.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		(3,985.00)	(10,555.00)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები		20,940.00	8,433.00
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		20,940.00	(2,122.00)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			-
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)			
გადახდილი დივიდენდები		(1,125,000.00)	(500,000.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(1,125,000.00)	(500,000.00)
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	11	(1,622,268.00)	230,167.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	11	1,959,837.00	1,729,670.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	11	337,569.00	1,959,837.00

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 25 სექტემბერს.

მთ. ბუღალტერი: _____

ზოგადი ინფორმაცია

„სუჭონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2016 წლის 24 ივნისს. საიდენტიფიკაციო ნომერი 406180591. კომპანიის იურიდიულია ფაქტიური მისამართია: თბილისი, ჯუმბერ ლეჟავას ქ. 22. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მშენებლობა.

კომპანიის კაპიტალს ერთპიროვნულად ფლობს ჩინეთის მოქალაქე ბატონი ჯუნ ლუ (G49020691)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოძინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან

შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

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

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით.

საქართველოს მთავრობას, ქ. თბილისის მერიასა და სს “HUALING INTERNATIONAL SPECIAL ZONE”, სს “RUILONG INDUSTRIAL INVESTMENT” და სს “FUND INVESTMENT” შორის 2012 წლის 30 მარტს გაფორმებული მიწის ნასყიდობისა და ინვესტირების შესახებ ხელშეკრულების 8.1.2. მუხლის საფუძველზე პროექტის მშენებლობის მიზნით ინვესტორების მიერ დაქირავებული კონტრაქტორები გათავისუფლდებიან მოგების გადასახადისაგან მშენებლობის დაწყებიდან 10 (ათი) კალენდარული წლის მანძილზე, პროექტით გათვალისწინებულ მიწის ნაკვეთზე წარმოებული სამშენებლო სამუშაოების წარმოების შედეგად ინვესტორისაგან ანაზღაურების მიღების შემთხვევაში.

ინვესტორების მიერ დაქირავებულ კონტრაქტორს წარმოადგენს შპს „სუჭონგის საამშენებლო კომპანია საქართველოში“, რომელიც პროექტით გათვალისწინებულ მიწის ნაკვეთზე ახორციელებს საამშენებლო მომსახურებას და ინვესტორისგან იღებს ანაზღაურებას რის შედეგადაც ზემო აღნიშნული ხელშეკრულების საფუძველზე მოგების გადასახადისაგან თავისუფლდება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ავტომანქანები	20 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები	10 პროცენტი
ძალოვანი მანქანები	10 პროცენტი
სამშენებლო მოწყობილობები	15 პროცენტი
კომპიუტერული ტექნიკა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთისნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის)

გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება

ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

1. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

	2019 ლარი	2018 ლარი
გაცემული დივიდენდები	1 184 210	526 315,00

2. შემოსავლები

ამონაგები	2019 ლარი	2018 ლარი
შემოსავალი სამშენებლო საქმიანობიდან	14 427 397	7 865 152

არასაოპერაციო შემოსავლები	2019 ლარი	2018 ლარი
საბანკო ანაზრებიდან მიღებული პროცენტები	21 026	8471,00

3. სხვა ხარჯები

	2019 ლარი	2018 ლარი
საწვავის ხარჯი	24 867	26 095
კომუნალური ხარჯი	26 531	14 958
ავტომანქანის ხარჯი	19 876	16 553
კომუნიკაციის ხარჯი	4 474	3 540
საბანკო ხარჯი	4 888	5 010
სხვა ხარჯი	26 387	18536
სულ	107 023	84 692

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019 ლარი	2018 ლარი
დებიტორული დავალიანება	4 178 314	291 531

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2019 ლარი	2018 ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	49 258	24 351
მასალების შეძენა	4 653 016	4 968 825
გახარჯული ნედლეული და მასალები	4 634 336	4 943 918
სამშენებლო მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	67 938	49 258

6. ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერული ტექნიკა	ავტომანქანები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სამშენებლო მოწყობილობები	ძალოვანი მანქანები	მანქანა დანადგარები	არამატერიალური აქტივი	სულ
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2018 წ.	6,824.00	83,927.00	25,097.00	363,683.00	72,000.00	21,378.00	932.00	573,841.00
1 იანვარი, 2019 წ.								
შემოსვლა	1,102.00		2,274.00					3,376.00
გასვლა							(932.00)	(932.00)
31 დეკემბერი, 2019 წ.	1,102.00	-	2,274.00	-	-	-	(932.00)	2,444.00
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება 1 იანვარი, 2019 წ.							-	
წლიური ცვეთა	1,585.00	16,785.00	5,442.00	72,736.00	5,760.00	4,275.00		106,583.00
გაუფასურება გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-		-					-
31 დეკემბერი, 2019 წელი	1,585.00	16,785.00	5,442.00	72,736.00	5,760.00	4,275.00	-	106,583.00
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2019 წ.	6,341.00	67,142.00	21,929.00	290,947.00	66,240.00	17,103.00	-	469,702.00

7. არამატერიალური აქტივები

	2019 ლარი	2018 ლარი
საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერი“	0,00	932,00
<i>სულ</i>	0,00	932,00

8. სავაჭრო დამიდინარე ვალდებულებები

	2019 ლარი	2018 ლარი
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	147 120	304 203
<i>სულ</i>	147 120	304 203

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული ნედლეულის და მასალების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

9. საგადასახადო ვალდებულება

	2019 ლარი	2018 ლარი
საბიუჯეტო ვალდებულება	326 507	124 655

10. კაპიტალი

კომპანიის წესდების მიხედვით კაპიტალის მესაკუთრე უფლებამოსილია მიიღოს დივიდენდი. კომპანიის გაუნაწილებელი მოგების ნაშთის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2019 წელს დამფუძნებლების მიერ საწესდებო კაპიტალის შემცირება ან გაზრდა არ მომხდარა.

11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2019 ლარი	2018 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე	337 569	1 959 837
სულ	337 569	1 959 837

კომპანიის ფულადი სახსრების დამატური ეკვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

12. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

	2019 ლარი	2018 ლარი
დარიცხული ხელფასები	5 147 970	2 151 250
გაცემული ხელფასები	5 147 970	2 260 343
გასაცემი ხელფასები	0	0

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

14. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან

დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილისპრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

15. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდაართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაციმასგულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 25 სექტემბერს.