

შპს „შარაგზამშენ-პირველის“

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ს/კ244559722

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	1
ფინანსური ანგარიშგება	
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	4

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „შარაგზამშენ-პირველი“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი

საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;

სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

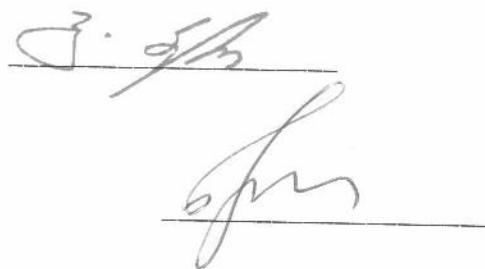
დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 29 ოქტომბერს

გენერალური დირექტორი:

გულადი ბერაია

მთავარი ბუღალტერი:

ნაზიბროლა ქობალია



შპს „შარაგზამშენ-პირველი“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	2019
ამონაგები	4	12,806,372
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(6,809,098)
საერთო მოგება		5,997,274
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	6	(5,438,943)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	7	()
სხვა შემოსავლები	8	38,238
მოგება დაბეგვრამდე		596,569
მოგების გადასახადის ხარჯი	9	(89,485)
პერიოდის მოგება		507,084
სხვა სრული შემოსავალი		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		507,084
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		3,944,572
დივიდენდი		(201,579)
სხვა ცვლილებები მოგებაში		(619,687)
		3,719,895
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		

ხელმოწერილი პირები:

გენერალური დირექტორი:
გულადი ბერაია



მთავარი ბუღალტერი: ნაზიბროლა
ქობალაია



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	2,148,584	2,070,982
საინვესტიციო ქონება	11		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	12	128,450	128,450
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,277,034	2,199,432
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	13	210,948	2,256
სავაჭრო მოთხოვნები	14	1,400,942	2,158,100
გადახდილი ავანსები		-	177,484
მარაგები	15	547,144	496,239
სხვა მიმდინარე აქტივები	16	2,118,587	1,169,151
არამატერიალური აქტივები		6,783	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4,284,404	4,068,235
სულ აქტივები		6,561,438	6,267,667
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10710	10710
გაუნაწილებელი მოგება		3,487,220	3,111,073
გადაფასების რეზერვი		221,965	822,789
სულ კაპიტალი		3,719,895	3944572

ვალდებულებები

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები

17

610,658

837,151

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულება

18

2,034,262

1,230,495

საგადასახადო ვალდებულებები

151,233

164,801

სხვა ვალდებულებები

45,390

90,648

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

2,230,885

1,485,944

სულ ვალდებულებები

2,841,543

2,323,095

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

6,561,438

6,267,667

ხელმოწერი პირები:

გენერალური დირექტორი:

ბერაია

გულადი

მთავარი ბუღალტერი:

ნაზიბროლა ქობალია

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შარა-გზამშენი პირველი“ (შემდგომში „კომპანია“ დარეგისტრირდა 2005 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის: საქართველო, ქ.ხობი მისი ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო და ინფრასტრუქტურული პროექტების განხორციელება.

2019 და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

2019 წ.

2018 წ.

აქციონერი:

გივი შენგელია

100%

100%

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წ 30 ოქტომბერს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ

2 მომზადების საფუძვლები

2.1. მსს ფასს-ის პირველად გამოყენება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (I შ) მიერ. 2020 წელს კომპანია ამზადებს 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, ამ სტანდარტის მიხედვით ანგარიშგებას, შესაბამისად ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი, რაც განხორციელდა მსს ფასს სტანდარტის სათანადო მოთხოვნების მიხედვით. ყველა ტანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის ტარილისატვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია 3.2. შენიშვნაში.

3 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 ტვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან

- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

3.2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ ტარირიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

წელი

ნაგებობები

10-15

შენობები
15-25

ძალოვანი, თბოტექნიკური, და ტურბინული მოწყობილობები

4-6

ელექტროძრავები და დიზელგენერატორები

4-6

კომპიუტრული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები

2-4

სპეციალური ინსტრუმენტები

4-5

მსუბუქი ავტომობილები

5-10

სხვა ავტოტრანსპორტი

5-10

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა

მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი(რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო რირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.1.სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის ასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის 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 შეძენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. 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.

3.2.ამონაგების აღიარება

სამი ტიპის ამონაგების აღიარება ხდება: ამონაგები საკონტრაქტო ხელშეკრულებებიდან, ამონაგები იჯარით გაცემული აქტივებიდან, ამონაგები სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან.

საკონტრაქტო ხელშეკრულებებიდან ამონაგების აღიარება ხდება ეტაპობრივად, შესრულებული სამუშაოების ჩატარების მიხედვით, რაც დასტურდება მხარეების მიერ მიღება- ჩაბარების აქტის გაფორმებით და არის საფუძველი შემკვეთის მიმართ მოთხოვნის წარმოშობისა.

საქონლის 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 ტანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზრაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

ამონაგები იჯარით გაცემული აქტივებიდან(სამშენებლო ტექნიკა) ხდება თანაბარზომიერად(წრივად) იჯარის მთელი პერიოდის განმავლობაში.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს,

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკუროსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი იყო შემდეგი:

	31.12.2019	31.12.2018
ლარ/1 აშშ დოლარი	2.8677	2.6766

გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების ტანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარცება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით., ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული ცვლილებების ბგამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის ენელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების დროს, რომელსაც ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შემენასთან.

გარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფინანსური ინსტრუმენტები შეფასებულია შემდეგნაირად (გარიგების დანახარჯების გამოკვეთვის გარეშე, რომელის წარმოიშვებოდა ინსტრუმენტის გაყიდვისას ან სხვა რით გასვლისას):

ბოლო ინსტრუმენტები—ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განკვეთებით. გარდა სავალო ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, ესენი შეფასებულია გადასახდელი ან აღებული ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ექსტიციები სხვა კომპანიაში—თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, თუ ეს არსებობს.

4 ამონაგები

ამონაგები სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	11,271,643
ამონაგები მარაგების გაყიდვიდან	1,534,729
სულ ამონაგები	12,806,372

5 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

მარაგების ცვლილება	50,905
მარაგების შესყიდვა	6,860,003
გარდაქმნის ხარჯი	6,809,098



6 ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	1,333,814
ცვეთა და ამორტიზაცია	292,847

ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	58,859
ბუნებრივი აირი	247,553
ტრანსპორტისა და მუშა მოსამსახურეთა დაზღვევა	71,813
იჯარის ხარჯი	23,562
საოფისე ინვენტარი	28,758
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯები	14,466
საგადასახადო ხარჯი	37,538
საბანკო ხარჯი	8,286
მივლინება	6,865
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	3,153,821
სულ საოპერაციო ხარჯი	5,278,182

7 სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

მოგება სხვა შემოსავლებიდან	38,238
ჯარიმები	(43,186)
	(4,948)

8 ფინანსური ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი	(79,337)
------------------	----------

9 მოგების გადასახადის ხარჯი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა ცვლილებები, ახალი კოდექსით მოგების გადასახადით დაიბეგრება იმ მესაკუთრეებზე დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში. დივიდენდის განაწილებისას გადასახდელი მოგების გადასახადი დაიანგარიშება განაწილებული დივიდენდის ოდენობიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით.

კომპანიებს უფლება აქვთ ჩაითვალონ 2008-2016 წლებში მიღებული მოგებიდან განაწილებული დივიდენდებთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ვალდებულება შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი მოგების გადასახადის ოდენობით. ამასთანავე საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის გადახდილი დივიდენდი



არ იბეგრება

ამავე კოდექსში ცვლილებების თანახმად მოგების გადასახადით შეიძლება

დაიბეგროს

გარკვეული ოპერაციები, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად, როგორცაა არასაბაზრო ფასად შესრულებული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება.

ამ შემთხვევაში მოგების გადასახადი აღირიცხება საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების მსგავსად.

10

11

12 ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

კომპანია ფლობს ??% წილს ??????? კომპანიაში, რომლის აქციები არ იყიდება საჯაროდ

რომელიც არ არის არც შვილობილი და არც მეკავშირე საწარმო და აღირიცხება როგორც

ფინანსური აქტივი—თვითღირებულებით რომელსაც აკლდება გაუფასურების ზარალი.

	2019	2018
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	128,450	128,450

14 სავაჭრო მოთხოვნები

	2019	2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,400,942	2,158,100

15 მარაგები

	2019	2018
მარაგები რომელიც საწყობშია	547,144	496,239
		0
სულ	547,144	496,239

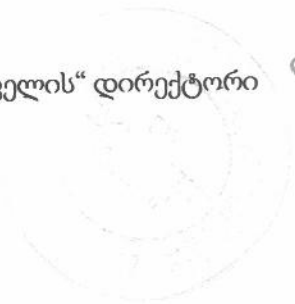
დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ტრანზაქციები

დაკავშირებული მხარე არის მხოლოდ კომპანიის მმართველი პერსონალი,

მმართველი პერსონალის წლიური ანაზღაურება

შპს „შარაგზამშენ-პირველის“ დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



გულადი ბერაია

ნაზიბროლა ქობალია

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	12806372	10004742
საქონლის გაყიდვიდან	1534729	1634485
მომსახურების გაწევიდან	11271643	8370257
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-6809098	-6902313
საწყისი მარაგები	0	366336
მარაგების შესყიდვა	0	7032216
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	5997274	3102429
სხვა შემოსავალი	38238	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1333014	-196586
ცვეთა და ამორტიზაცია	-292847	-251221
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	-79337	0
იჯარის ხარჯი	-458685	-14766
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-3275040	-1347499
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5400685	-1810072
საოპერაციო მოგება	596589	1292357
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	-91205
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	596589	1201152
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	596589	1201152
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასები	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	596589	1201152
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3944572	2982998
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კორ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-201579	-239578
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-619687	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3719895	3944572



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2019 31/12/2018 01/01/2018

აქტივები

ფული და ფულის ეკვივალენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

გადახდილი ავანსები

მარაგები

შზა პროდუქცია

სხვა

საინვესტიციო ქონება

სხვა მიმდინარე აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები

თვითღირებულების მოდელით

გადაფასების მოდელით

გუდვილი

სხვა არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

210948	2256	104774
1400942	2158100	1437172
0	177484	7500
547144	496239	366336
75780	54393	57628
471364	441846	308708
0	0	0
2118587	1169151	596118
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
6783	65005	12017
2148584	2070982	1924776
128450	128450	128450
0	0	0
0	0	0
6561438	6267667	4577143

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები

გამომუშავებული შემოსავალი

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

0	0	0
2034262	1230495	870360
0	0	0
45390	90648	47011
151233	164801	121531
0	0	0
610658	837151	555243
0	0	0
0	0	0
0	0	0
2841543	2323095	1594145

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი'	10710	10710	10710
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3487220	3111073	2149499
გადაფასების რეზერვი	221965	822789	822789
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3719895	3944572	2982998
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6561438	6267667	4577143




ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	8070975	522161
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-7862283	-384862
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	-239578
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	208692	-102279
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	-239
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	2256	104774
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	210948	2256

