

შპს TOBკონსტრაქშენი

ს.კ 435891411

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წელი

დაბა მესტია

შპს TOB კონსტრაქშენი ს.კ 435891411
ფინანსური მდგომარეობა (ბალანსი)
2019 წელი

	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	40829	71870	73429
სავაჭრო მოთხოვნები	34496	36708	93541
გადახდილი ავანსები	10187	20024	199384
მარაგები	167946	105968	22268
მზა პროდუქცია	151490	32469	0
სხვა	16456	73499	22268
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	94450	94450	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	887260	1028995	666342
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტ.	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	96030	96030	96030
სულ აქტივები	1331198	1454045	1150994
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	199268	337668	139347
სავაჭრო ვალდებულებები	93705	15365	68390
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2900	5955	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	116897	1055	176000
სულ ვალდებულებები	412770	360043	383737
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	341220	341220	341220
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	577208	752782	426037
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	918428	1094002	767257
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1331198	1454045	1150994

დირექტორი:
 ბუღალტერი:

ოთარ მაზმიშვილი
 ზურაბ ჩარგაზია



შპს TOB კონსტრუქშენი ს.კ 435891411

მოგება ზარალის ანგარიში

2019 წელი

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	1714456	3324573
საქონლის გაყიდვიდან	1582774	3212943
მომსახურების გაწევიდან	61755	59598
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	69927	52032
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1015186	-2285674
საწყისი მარაგები	-105968	-22268
მარაგების შესყიდვა	-832617	-1868459
გადამუშავების დანახარჯები	-244547	-500915
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	699270	1038899
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-202697	-233033
ცვეთა და ამორტიზაცია	-140495	-93755
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	0	0
იჯარის ხარჯი	-47840	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-193623	-188491
სულ საოპერაციო ხარჯები	-584655	-515279
საოპერაციო მოგება	114615	523620

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	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობი	114615	523620
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	114615	523620

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

მირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოები	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	114615	523620
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1094002	767257
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-290189	-196875
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	918428	1094002

დირექტორი:

ბუღალტერი:

ოთარ მაზმიშვილი

ზურაბ ჩარგაზია



შპს TOB კონსტრუქშენი ს.კ 435891411

გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2019 წელი	2018 წელი
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	752782	426037
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა წლის განმავლობაში	0	326745
განაწილება მესაკუთრეებზე	175574	0
მათ შორის დივიდენდი)	175574	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	577208	752782

დირექტორი:

ბუღალტერი:

ოთარ მაზმიშვილი

ზურაბ ჩარგაზია



შპს TOB კონსტრაქშენი ს.კ 435891411

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
ანგარიშგება

	2019 წელი	2018 წელი
საკუთარი კაპიტალი წლის დასაწყისში	1094002	767257
შემოსავალი წლის განმავლობაში	114615	523620
განაწილება მესაკუთრეებზე	290189	196875
მ.შ დივიდენდის გაცემა	290189	196875
საკუთარი კაპიტალი წლის ბოლოს	918428	1094002

დირექტორი:

ბუღალტერი:

ოთარ მაზმიშვილი

ზურაბ ჩარგაზია



შპს TOB კონსტრაქშენი ს.კ 435891411

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-31041	-1559
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-31041	-1559
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	71870	73429
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	40829	71870

დირექტორი:

ბუღალტერი:

ოთარ მაზმიშვილი

ზურაბ ჩარგაზია



შპს TOB კონსტრაქშენი ს.კ 435891411

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს TOB კონსტრაქშენმა, რომელიც აწარმოებს სამშენებლო და საგზაო ბეტონს ფინანსური ანგარიშგებისთვის მოამზადა განმარტებითი შენიშვნები შემდეგნაირად:

შპს TOB კონსტრაქშენის სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს TOB კონსტრაქშენი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: დაბა მესტია, სეტის მოედანი, პირველი შესახვევი № 2

საქმიანობის ძირითადი ადგილი: მესტია, სოფელი მულახი.

2. მომზადების საფუძველი: წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. ჯგუფის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

-ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

-ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

-ძირითადი საშუალების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

-ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:
მოწყობილობები და აღჭურვილობა 20 %

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი.

4. განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები გაიცემა ძირითად პერსონალზე და სეზონურ პერსონალზე. ვინაიდან მესტიაში კლიმატური პირობებიდან გამომდინარე ბეტონი მუშაობს აპრილიდან ოქტომბრის ჩათვლით, კომპანია ამ პერიოდისათვის ქირაობს სეზონურ პერსონალს, რომელთა ხელფასები ქვეყნის მასშტაბით საშუალო ხელფასზე მაღალია და კომპანია უახლესი ორი წლის განმავლობაში არ აპირებს მის გაზრდას. კომპანია უახლესი ორი წლის განმავლობაში არ აპირებს დაქირავებული პერსონალის რიცხოვნობის ზრდას, გამომდინარე იქიდან, რომ უკვე არსებული რიცხოვნობით შესაძლებელია წარმოების 2-ჯერ გაზრდა.

5. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკისა და ბანკის ოვერდრაფტის მიმდინარე ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

6. ამონაგები

	2019	2018
საქონლის გაყიდვა	1582774	3212943
მომსახურების გაყიდვა	61755	59598

7. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები 2019 და 2018 წელს კომპანიას არ გააჩნდა.

8. მოგება დაბეგვრამდე:

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას ხარჯად აღიარებულია შემდეგი მუხლები:

	2019	2018
ხარჯად აღიარებული მარაგების თვითღირებულება	1015186	2285674
სამეცნიერო-კვლევით და საცდელ-საკონსტრუქტორო სამუშაოების ხარჯი (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	0	0
სავაჭრო ვალდებულებებზე საკურსო სხვაობის შედეგად მიღებული ზარალი	0	0
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი	0	0

9. მოგების გადასახადის ხარჯი

კომპანია განთავისუფლებულია მოგების გადასახადისაგან, როგორც მაღალმთიანი დასახლების
საწარმოს სტატუსის მქონე პირი.

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019	2018
სავაჭრო დებიტორები	34496	36708
გადახდილი ავანსები	10187	20024
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	44683	56732

11. მარაგები

ნედლეული	16456	73499
დაუმთავრებელი წარმოება		
მზა პროდუქცია	151490	32469
სულ მარაგები	167946	105968

12. ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

კომპანიას მეკავშირე საწარმოები არ გააჩნია

13. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა-ნაგებობები	მოწყობილობები და აღჭურვილობა	მთლიანად
თვითღირებულება			
2019 წლის 1 იანვარი	0	1183818	1183818
შემოსვლა	0	0	0
გასვლა	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	1183818	1183818
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2019 წლის 1 იანვარი		155603	155603
წლიური ცვეთა	0	140495	140495
გაუფასურება	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	296558	296558
საბალანსო ღირებულება			
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	887260	887260

14. არამატერიალური აქტივები პროგრამული უზრუნველყოფა:

კომპანიას არამატერიალური აქტივები არ გააჩნია.

15. გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახადები არ გააჩნია.

16. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

კომპანიას ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი არ გააჩნია

17. სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 93705 ლარს.

18. ანარიცხები საგარანტიო მომსახურების ვალდებულებებისთვის

კომპანიას საგარანტიო ვალდებულებები არ გააჩნია

19. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ვალდებულება—ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის ვალდებულება

ვალდებულება 2019 წლის 1-ელ იანვარს

5995

დამატებითი დარიცხვა წლის განმავლობაში	202697
გასამრჯელოების გადახდა წლის განმავლობაში	205792
ვალდებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს	2900

21. ფინანსური იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ფინანსური იჯარის სახით აღებული აქვს მუხლუხა ექსკავატორი, როლის გადახდაც მთავრდება 2021 წლის 23 სექტემბერს. საშუალო თვიური გადასახდელი თანხა შეადგენს 13000 ლარს.

21. საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას იჯარით აღებული აქვს:

- ოფისი, რომლის თვიური გადასახადი შეადგენს 2500 ლარს
- მსუბუქი ავტომანქანა რომლის თვიური გადასახადი შეადგენს 1875 ლარს
- მსუბუქი ავტომანქანა რომლის თვიური გადასახადი შეადგენს 500 ლარს
- მიწის ნაკვეთი 4 ერთეულად, რომლის საერთო გადასახდელი თვეში შეადგენს 7550 ლარს.

22. კაპიტალი

2019 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიის კაპიტალი შეადგენს 341220 ლარს, რომელთაგან 246770 ლარი ანაზღაურებულია. დარჩენილი ნაწილი უნდა ანაზღაურდეს 2020 წლის ბოლომდე.

23. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2019	2018
ნაღდი ფული	40829	71870
ოვერდაფტრი	0	0
სულ	40829	71870

24. პირობითი ვალდებულებები

კომპანიას პირობითი ვალდებულებები არ გააჩნია

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კომპანიაში საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომელიც შეცვლიდა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას არ მომხდარა.

26. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2020 წლის 31 მარტს.

დირექტორი:

ბუღალტერი:

[Handwritten signatures]

ოთარ მაზმიშვილი

ზურაბ ჩარგაზია

