

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 365 812	372 266
სავაჭრო მოთხოვნები		
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	88 856	133 985
მარაგები	3 374 735	2 204 753
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	3 374 735	2 204 753
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	160 141	157 217
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	200 000	
სულ აქტივები	5 189 544	2 868 221

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები		27 530
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	79 001	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	58 871	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	36 899	338 860
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	29 710	
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	204 481	366 390

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	581 517	659 386
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4 403 546	1 842 445
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		
სულ საკუთარი კაპიტალი	4 985 063	2 501 831
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 189 544	2 868 221

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	31.12.2019	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	3 692 153	2 273 861
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	3 651 341	2 253 036
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	40 812	20 825

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 586 243)	(1 096 870)
საწყისი მარაგები	(2 204 753)	(1 430 198)
მარაგების შესყიდვა	(1 950 800)	(1 322 990)
გადამუშავების დანახარჯები	(805 425)	(548 435)
საბოლოო მარაგები	3 374 735	2 204 753
საერთო მოგება	2 105 910	1 176 991

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(182 440)	(158 724)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(59 592)	(43 947)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(293 973)	(1 611)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(363 060)	(188 317)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(899 065)	(392 599)

საოპერაციო მოგება	1 206 845	784 392
-------------------	-----------	---------

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 განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 206 845	784 392
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	1 206 845	784 392

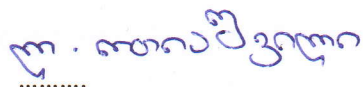
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 206 845	784 392

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2 501 831	743 304
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		974 135
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1 276 387	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4 985 063	2 501 831

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31.12.2019	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	993 546	158 458
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	993 546	158 458
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	372 266	213 808
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1 365 812	372 266

შპს კვგ ჯგუფი (ს/ნ: 454409907)-ის ფინანსური ანგარიშგება გამოსაქვეყნებლად ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს

მთავარი ბუღალტერი 

დირექტორი 

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული, სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კვგ ჯგუფი , ს/ნ: 454409907

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით, წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას; იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, მისამართი: ქ. თბილისი, ჯავახეთის მე-2 შესახვევი კორპ.9ა), მისი საქმიანობა, ძირითადად, უკავშირდება საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

3.2 სავაჭრო მოთხოვნები; სავაჭრო ვალდებულებები;

- სავაჭრო მოთხოვნები; მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონ-ტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

-სავაჭრო ვალდებულებები: მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან სარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენის ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხით. ცვეთის თანხა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 2-დან 10 წლამდე.

3.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტი-ზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

3.5 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

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

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში

3.7 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი;

3.8 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლიელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკუთრო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა:

4. მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი

დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

5. სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

5.1. ამონაგები

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან ამონაგები შემდეგნაირად იშიფრება

დასახელება	2019 წ	2018 წ
საქონლის გაყიდვა		
მომსახურების გაწევა	3651341	2253036
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	40812	20825
სულ ამონაგები:	3692153	2273861

5.2 სხვა ხარჯები

სხვა მოიცავს შემენილ მომსახურებას და სხვა არასაოპერაციო ხარჯებს. მათი შემადგენლობა ასეთია:

დასახელება	2019 წ	2018 წ
საკონსულტაციო ხარჯი	18366	63460
დაზღვევა		5280
სხვად. მომსახურ.	5677	33951
საგადასახადო ხარჯი	282564	59818
წარმომადგენლობითი	20242	
საკომუნიკაციო ხარჯები	6211	4526
ჯარიმა	30000	
შემენილი მომსახურება		21282
სულ სხვა ხარჯები:	363060	188317

6. გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.18	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.19
მანქანა-დანადგარები	98932			93296
ავეჯი და ინვენტარი	52137			60155
სატრანსპორტო საშუალება				
ოფისის აღჭურვილობა	6148			6691
შენობა -ნაგებობები				
ჯამი	157217			160141

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება,
- (ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დებიტორულ დავალიანებას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა:

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახ.		
მოთხოვნები პერსონალთან		
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები		
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	0	0

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2019	2018
მოწ. და მომსახ. წარმოშობილი ვალდებულებები		27530
მიღებული ავანსები		
გადასახდელი ხელფასები		
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე		
სხვა ვალდებულებები	79001	

9. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებების მუხლში ჩართულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის დარიცხული საბიუჯეტო გადასახადები, რომელთა გადახდის ვადა ბალანსის შედგენის თარიღისათვის ამოწურული არ არის, მათი სტრუქტურა ასეთია:

დასახელება	01.01.2019	31.12.2018
გადასახდელი ქონების გადასახადი		
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი		
გადასახდელი დღგ	58871	

შპს კვგ ჯგუფი (ს/ნ: 454409907)-ის ფინანსური ანგარიშგება გამოსაქვეყნებლად ხელმოწერილია 2020 წლის 25 სექტემბერს

მთავარი ბუღალტერი ლ. ითიაშვილი

დირექტორი 08/4