

შპს " მონოლითი " კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2019 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

შპს " მონოლითი " 406084507

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		835	25162
სავაჭრო მოთხოვნები		252265	401693
გადახდილი ავანსები		0	30795
მარაგები		3584223	1245084
მზა პროდუქცია		3584223	
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		1343497	257305
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		86391	964150
სულ აქტივები		5267211	3824189
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		166327	76388
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		165697	76388
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') საემისიო შემოსავალი		1717412	1536922
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3383472	2210879
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		5100884	3747801
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5267211	3824189

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2019
პერიოდისთვის

	2019	2018
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-24957	-253572
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	-24957	-253572
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	25162	278735
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	205	25162

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2019	2018
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	3747801	1997885
საწესდებო კაპიტალი	1353083	1749916
გაუნაწილებელი მოგება	0	0
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	5100884	3747801

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს “ მონოლითი ” 406084507, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც
რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის
ეროვნული სააგენტოს მიერ 25/01/2013 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის, ისანი-სამგორის რაიონში,
ფონიჭალა 3, კორ. 13, ბ. 14;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : თბილისი და ქუთაისი;

დირექტორი - ლევანი ბერძული, 60002016149

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქეების მიერ შემდეგი პროცენტული წილის
მფლობელობით:

1. პაატა ზარქუა, 39001000786 - 100%

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა : საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების
მშენებლობა(ასაწყობი კონსტრუქციების მონტაჟი და დაყენება სამშენებლო მოედნებზე,
რემონტი, რეკონსტრუქცია, რესტავრაცია) კოდი 41200;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, მისი
ძირითადი კლიენტი არიან საქართველოს მოქალაქეები, შემოსავლის მიღება ხდება უნაღდო
ანგარიშსწორებით კომპანიის საბანკო ანგარისზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.
ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2019 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით,

ხოლო შვილობილი კომპანია:

შპს “ მონოლითი1 ” 405199315 , შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც
რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის
ეროვნული სააგენტოს მიერ 03/04/2017 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ფარნავაზ
მეფის ქუჩა N14;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : თბილისი,

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქეების მიერ შემდეგი პროცენტული წილის
მფლობელობით:

1. 01019012914, თეიმურაზ ელკანიშვილი - 25%
2. 01026004506, გიორგი კალანდაძე - 24%
3. 406084507, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება მონოლითი - 51%;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა : საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების
მშენებლობა(ასაწყობი კონსტრუქციების მონტაჟი და დაყენება სამშენებლო მოედნებზე,
რემონტი, რეკონსტრუქცია, რესტავრაცია) კოდი 41200;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, მისი
ძირითადი კლიენტი არიან საქართველოს მოქალაქეები, შემოსავლის მიღება ხდება უნაღდო
ანგარიშსწორებით კომპანიის საბანკო ანგარისზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.
ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2018 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

3. ამონაგების აღიარება

ამონაგები ბიზნის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება, ანუ ბიზნის 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 თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია. ;

4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ს შემენის დანახარჯები მოიცავს მათი შემენის 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 შემენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შემენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. შპს ექსპრესსერვისი 2008 ფინანსური ანგარიშგება 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.

5. იჯარა

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

6. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

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; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

7. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიური საექსპლუატაციო პერიოდი

8. სამშენებლო მასალების ხარჯად აღიარება

შემენილი სამშენებლო მასალების ხარჯად აღიარება ხდება ეტაპობრივად სამშენებლო ეტაპების დასრულების შემდეგ გამოყენებული მასალის და ნაშთების საფუძველზე შედგენილი შიდა აქტებით.

9. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

10. ფული საბანკო ანგარიშებზე:

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საწარმოს საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულისგან:

2018 წლის ბანკის ანგარიშის ბრუნვა საბუღალტრო პროგრამიდან

ანგარი ში	დასახელება	საწყისი/ დებეტი	საწყისი/კ რედიტი	გრუნვა/დ ებეტი	გრუნვა/კრ ედიტი	გრუნვის/ს ხვათა	საბოლოო/ დებეტი
1210 5	28600GEL - ძ. თბილისი, სს "საძ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	278067.3	0	2879283	3133023	253740.1	24327.24

2019 წლის ბანკის ანგარიშის ბრუნვა საბუღალტრო პროგრამიდან

ანგარ იში	დასახელება	საწყისი/ დებეტი	საწყისი/კ რედიტი	გრუნვა/ დებეტი	გრუნვა/კ რედიტი	გრუნვის/ სხვათა	საბოლოო /დებეტი
1210 5	GEL - ძ. თბილისი, სს "საძ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	24327.24	0	2675022 .77	269914.4 5	24122.68	204.56

11. ფულადი ნაკადები

ფულადი ნაკადები შედგება კაპიტალის გაზრდიდან და კლიენტებისგან შემოსული
თანხებისგან;

12. კაპიტალის მოძრაობა

2018 წლის კაპიტალის მოძრაობა საბუღალტრო პროგრამიდან:

ანგარ იში +	დასახელ ება საკუთარ ი კაპიტალ ი საწესდ ე კაპიტალ ი საწესდ ე კაპიტალ ი შპს-ში მოგება/ ზარალი	საწყისი/დ ებეტი	საწყისი/კრ ედიტი	გრუნვა/დ ებეტი	გრუნვა/კრ ედიტი	გრუნვის/ს ხვათა	საბოლოო/დ ებეტი	საბოლოო/კრ ედიტი
5000	ი	0	1944055	2242498	4000015	1757517	0	3701572
5100	ი	0	1107190	0	233366.2	233366.2	0	1340556
5150	ი	0	1107190	0	233366.2	233366.2	0	1340556
5300	ი	0	836865.3	2242498	3766648	1524150	0	2361016

შპს “ მონოლითი ” კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2019 წლის კაპიტალის მოძრაობა საბუღალტრო პროგრამიდან:

ანგარი ში +	დასახელ ება საქუთარ ი	საწყისი/დე ბეტი	საწყისი/კრე დიტი	გრუნვა/დე ბეტი	გრუნვა/კრე დიტი	გრუნვის/ს ვაობა	საბოლოო/დე ბეტი	საბოლოო/კრ ედიტი
5000	ი კაპიტალ	0	3747801.82	0	0	0	0	3747801.82
5100	ი საწყისდე ბეტი კაპიტალ	0	1353083	0			0	1353083
5150	ი საწყისდე ბეტი კაპიტალ	0	0	0			0	0
5300	ი შპს-ში მოგება/ ზარალი	0	5100884.82	0	0	0	0	5100884.82

13. გრძელვადიანი აქტივები 31/12/2019 - ის მდგომარეობით:

მიწის ნაკვეთი - 1274874 ლარი :

1. ქ.თბილისი, ფარნავაზ მეფის ქ # 14, 2879 კვ.მ ; საკადასტრო კოდი: 01.10.06.010.009;
ღირებულება 1086489 ლარი;
2. საკადასტრო კოდი: 01.10.06.010.025, ხელშ N ე-384-12-21779, 2879 კვ.მ ;
3. ქ.თბილისი, სვანიძის ქ # 6, 1638 კვ.მ ; საკადასტრო კოდი: 01.14.07.008.137;
ღირებულება 188385 ლარი;

ძირითადი საშუალებები (ოფისის აღჭურვილობა, სამშენებლო აღჭურვილობა, კომპიუტრა ამწე
და სხვა) – 110769 ლარი

14. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 20
იანვარს.

შპს “ მონოლითი ” კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			2734338	2071173
მოგება/(ზარალი)	მოგების გადასახადი			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				2071173
	ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			182026	2071173
	საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3747801	1997885
	ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
	განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
	სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			1749916
	კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			5100884	3747801

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2019	2018
ნეტო ამონაგები		1883458	2242498
საქონლის გაყიდვიდან		1883458	2242498
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
საწყისი მარაგები		-2145084	-744704
მარაგების შესყიდვა			-1400380
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		0	2145084
საერთო მოგება		1883458	2242498
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-233000	-5056
ცვეთა და ამორტიზაცია		-466	-14992
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-387823	-151277
სულ საოპერაციო ხარჯები		-621289	-171325
საოპერაციო მოგება		1262169	2071173
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან			
მიღებული დივიდენდები			