

ანგარიშგება

1. ზოგადი მონაცემები საზოგადოების შესახებ

საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა – შპს, რომელიც რეგისტრირებულია 03.06.2016 წელს მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, მინიჭებული აქვს ს/ნ 400177358, იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი ც, დადიანის ქ №305. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მშენებლობა, რემონტი (სახელმწიფო ტენდერებით) დადებული ხელშეკრულების საფუძველზე

კომპანიას მართავს დირექტორი ლაშა რუხაძე, დღეის მდგომარეობით კომპანიის 40%-იანი წილის მფლობელია ლაშა რუხაძე, 40 %-ის ლალა კაპანაძე და 20 %-ის ნანო რუხაძე

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური უწყისები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ფიქსირებული აქტივების ისტორიულ ღირებულებაზე დაყრდნობით. ფინანსური ანგარიშგება მოყვანილია ქართულ ლარში. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების“ შესახებ მოთხოვნათა შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფიქსირდება ოპერაციის მოხდენის დღისათვის ოფიციალური კურსით ლარებში. სავალუტო პოზიციების

მიხედვით წარმოქმნილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება ფინანსურ შედეგებზე

დებიტორული დავალიანება

ორგანიზაციის დებიტორული დავალიანება (მოთხოვნები) აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა

შეძენილი მასალების ღირებულება აისახება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება იდენტიფიცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, მონტაჟის, ტრანსპორტირების და სხვა პირდაპირ ხარჯებს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით.

შემოსავლები და ხარჯები

საზოგადოება მუშაობს დარიცხვის მეთოდით, სადაც შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა მომსახურება გაწეული, მიუხედავად მის სანაცვლოდ ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.

—შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მათი წყაროების მიხედვით;

–ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

–წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება: დივიდენდების გასაცემად და სხვა მიზნით.

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას;

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი შედგება გასული და სამეურნეო წლის მოგება ზარალისაგან.

2. კომენტარები ფინანსური ანგარიშგებაზე

ახსნა-განმარტებები ბალანსზე (იხ. ბალანსი)

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები (სალარო)

საწარმოში შემოსული და გაცემული ნაღდი ფული აღირიცხება საბუღალტრო პროგრამაში. სალაროს შემოსავლისა და გასავლის ორდერები გამოწერილია სწორად, რომელსაც თან ახლავს დამადასტურებელი დოკუმენტები, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სალაროს ნაშთია 5.63 ლარი.

საბანკო ანგარიშები

საბანკო ანგარიშებზე, ეროვნულ ვალუტაში რიცხული ფულადი სახსრების ამსახველი ანგარიშები წარმოებულია სწორად, საბანკო ამონაწერებისა და შესაბამისი დამადასტურებელი დოკუმენტების საფუძველზე. ანგარიშები გახსნილი აქვს: სს „საქართველოს ბანკში“. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნაშთი შეადგენს 88847 ლარს, ასევე სს „თიბისი ბანკი“-ში 258 ლარს, სს „ბანკი ქართუ“-ში 165 ლარს, ასევე ანგარიში გახსნილი აქვს სს „პროკრედიტბანკში“ სადაც საბოლოო ნაშთები არ ფიქსირდება

მიმდინარე აქტივები

საწარმოს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მიწოდება მომსახურებიდან მოთხოვნა შეადგენს 81611 ლარს, მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი 81611 ლარს, მოთხოვნა საწარმო პერსონალისგან 484669 ლარს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქონლის ნაშთი შეადგენს 620539 ლარს.

გრძელვადიანი აქტივები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 89548 ლარს და არამატერიალური აქტივი 809 ლარს.

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მიწოდება მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება შეადგენს 74901 ლარს, მიწოდებიდან მიღებული ავანსი 2550 ლარს, საგადასახადო ვალდებულებები 94040 ლარს, საპენსიო ფონდის ანარიცხები 28682 ლარს. სხვადასხვა ვალდებულებები 2740 ლარს.

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 828119 ლარს.

საკუთარი კაპიტალი

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მთლიანი საკუთარი კაპიტალი შეადგენს გასანაწილებელი მოგების სახით 365122 ლარს.

ბალანსი

აქტივები	2019 წ.	2020წ.
<i>მიმდინარე აქტივები:</i>		
ფულადი სახსრები	242306	89276
მოთხოვნა მიწოდება მომსახურებიდან	64719	81611
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	16999	29507
მოთხოვნა საწარმო პერსონალის მიმართ	206754	484669
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	494934	620539
მთლიანი მიმდინარე აქტივები:	1025712	1305602
<i>გრძელვადიანი აქტივები:</i>		
ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება	26577	89548
არამატერიალური აქტივები.	809	809

სულ გრძელვადიანი აქტივები:	27386	90357
სულ აქტივები	1053098	1395959
ვალდებულებები		
<i>მიმდინარე ვალდებულებები:</i>		
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი	56720	74901
მიღებული ავანსები ვალდებულებები	137486	2550
სხვა ვალდებულებები	19	2740
სასესხო ვალდებულებები	272536	828119
საგადასახადო ვალდებულებები:	74851	94040
საპენსიო ფონდი	6334	28487
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები:	547946	1030837
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>		
სამეურნეო წლის მოგება	411819	-140031
გასული წლების მოგება ზარალი	93333	505152
სარეზერვო კაპიტალი	0	0
მთლიანი საკუთარი კაპიტალი:	505152	365122
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:	1053098	1395959

ახსნა-განმარტებები მოგება ზარალის ანგარიშგებაზე
(იხ. მოგება ზარალის დანართი)

შემოსავლები

ფინანსური კუთხით 2020 წელს მიწოდება მომსახურებიდან მიღებულმა ერთობლივმა შემოსავალმა შეადგინა 3475574 ლარი და არასაოპერაციო შემოსავალი 40218 ლარი.

ხარჯები

საზოგადოების მთლიანმა დანახარჯებმა 2020 წელს შეადგინა 3603191 ლარი, დანახარჯებიდან ყველაზე დიდი ხვედრითი წილი მოდის საქონლის

თვითღირებულებაზე 46 %, შრომის ანაზრაურებაზე 31 % , მომსახურების
თვითღირებულებაზე 17 %, და სხვა ხარჯები 6 %.

ფინანსური კუთხით 2020 წლის მონაცემებით მოგებამ შეადგინა 365122 ლარი.

მოგება-ზარალის ანგარიში

	2019 წ.	2020წ.
ამონაგები	2748028	3515792
საქონლის თვითღირება	(791179)	(1659468)
გაწეული მომსახურების ხარჯები	(710897)	(617883)
სესხის პროცენტი	(28856)	(55116)
ხელფასის ხარჯი	(623146)	(1122750)
საიჯარო ქირა	(16478)	(11942)
დაზღვევა	(24960)	(32999)
ქონების გადასახადი	(162)	(589)
საგადასახადო ხარჯი	(29660)	(9841)
ამორტიზაცია	(3626)	(18184)
საპენსიო ანარიცხები	(11332)	(20527)
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	(4743)	(15169)
მივლინების ხარჯი	(4380)	(13965)
სხვა ხარჯები	(7843)	(24758)
სულ ხარჯები	(2257262)	(3603191)
მოგება/ზარალი	490766	- 87399
გაცემული დივიდენდი	78947	52632

ახსნა-განმარტებები ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისზე
(იხ. დანართი ფულადი ნაკადების მოძრაობაზე)

2020 წლის მონაცემებით მომსახურებიდან და სხვა შემოსავლებიდან მიღებული ფულადი თანხა შეადგენს 5612383 ლარს, ფულადი გასაფაღმა შეადგინა 5765413 ლარი, პერიოდის ბოლოსათვის შემცირდა 153030 ლარით და შეადგინა 89276 ლარი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2019 წ.	2020წ.
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	60504	242306
ფულადი სახსრების ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3314242	4010210
აღებული სესხები	985987	1602173
ხელ ფულადი თანხა	4300229	5612383
მასალების შეძენა	(1591402)	(2284792)
გაცემული ხელფასი	(506344)	(898200)
გადახდილი გადასახადები	(285578)	(448892)
საქვეანგარიშოდ გაცემული	(76265)	(283431)
საიჯარო ქირა	(13128)	(14242)
მივლინება	(4380)	(13140)
მომსახურების საფასური	(710897)	(617883)
დაზღვევა	(24960)	(26496)
სესხის გაცემა	(775987)	(1048750)
გადახდილი დივიდენდები	(75000)	(50000)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(28856)	(55116)
სხვა ხარჯები	(25630)	(24471)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო მიზნებისათვის

(4118427)

(5765413)

ფულადი სახსრები საანბარიშვებო პერიოდის ბოლო

242306

89276

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშიდან ჩანს, რომ გასანაწილებელი მოგება 2020 წელს 2019 წელთან შედარებით შემცირდა 140030 ლარით და 2020 წლის მდგომარეობით საზოგადოების მთლიანი კაპიტალი შეადგენს 365122 ლარს.

	საწესდებო კაპიტალი	რეზერვები და დაფინანსება	აკუმულირებული მოგება-ზარალი	სულ
1.01.2020 ნაშთი	-		505152	505152
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი			(87398)	(87398)
გადახდილი დივიდენდი	-	-	(52632)	(52632)
31.12.2020 ნაშთი	-		365122	365122

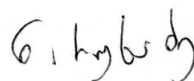
დირექტორი:

ლ. რუხაძე



მთ. ბუღალტერი:

ნ. რუხაძე



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	89276	242306	60504
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	81611	64719	3172
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულ	0	0	0
მარაგები	650046	511933	8294
მზა პროდუქცია	620539	494934	8294
სხვა	29507	16999	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	484669	206754	125941
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	809	809	0
ძირითადი საშუალებები	89548	26577	4954
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1395959	1053098	202865
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	74901	56720	3554
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	28487	6334	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2740	19	0
საგადასახადო ვალდებულებები	94040	74851	43886
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	828119	272536	59542
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2550	137486	2550
სულ ვალდებულებები	1030837	547946	109532
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	365122	505152	93333
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	365122	505152	93333
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1395959	1053098	202865
სულ მოკლევადიანი აქტივები	484669	206754	125941
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2550	137486	2550

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	3475574	2748028
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	3475574	2748028
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1659468	-791179
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1816106	1956849
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1122750	-623146
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-18184	-3626
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-55116	-28856
იჯარის ხარჯი	-11942	-16478
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-735730	-793977
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1943722	-1466083
საოპერაციო მოგება	-127616	490766
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	40218	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-87398	490766
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-87398	490766
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-87398	490766
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	505152	93333
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-52632	-78947
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	365122	505152

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-153030	181802
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-153030	181802
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	242306	60504
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	89276	242306