

სს სსგ იმერეთი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

სარჩევი:

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება)
3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სს სსგ იმერეთი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს სსგ იმერეთი (შემდგომში - კომპანია) დაფუძნდა 1996 წლის 29 აგვისტოს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის სააქციო საზოგადოება (სს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ზესტაფონის რაიონი, იმერეთის ქ. #6.

2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის მფლობელები არიან:

1. ჩინჩალაძე რუბენ
2. ბოგვერაძე ელგუჯა
3. ახრახაძე ნუგზარი
4. ვარდია ზაირა
5. კუბლაშვილი გომერი
6. ხუსკივაძე თამარი
7. ვარდოსანიძე თეიმურაზი და სხვ.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მშენებლობა, სამონტაჟო და სარემონტო სამუშაოები.

შემოსავლების სამსახურის 2016 წლის 30 ივნისის საგადასახადო მოთხოვნა #094-182-ის საფუძველზე საგადასახადო დავალიანების გამო გადამხდელის ქონება დატვირთულია საგადასახადო გირავნობის/იპოთეკის უფლებით.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

2.1 მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. კომპანია ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითებების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისათვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისათვის 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებასთან დაკავშირებით“. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლის დასაწყისისათვის და დასასრულისათვის, 2020 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

2.2 შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით.

მომსახურეობის გაწევიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები: ამონაგების თანხის განსაზღვრა, ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში, შესაძლებელია მიწოდების, ხელშეკრულების შესრულების დადგენა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, ხელშეკრულების მთლიანი შესრულებისათვის დანახარჯების განსაზღვრა.

შემოსავალი 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდგენაირად:

შემოსავალი სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან

4 308 705

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

9 034

შემოსავალი რეალიზაციიდან (ფიზიკური პირები)_____ 54 390
 სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან_____4 372 129

2.3 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისაგან.

თვითღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გახარჯული მასალების ღირებულება _____	2 050 898
ხელფასი _____	1 938 335
კომუნალური ხარჯები_____	70 292
კომუნიკაციის ხარჯები_____	5 971
ექსპერტიზის ხარჯები_____	3 945
ქვემოიჯარადეები_____	455 579
მივლინებები_____	5 409
ბანკის მომსახურეობა_____	37 021
სხვა ხარჯები_____	122 001
ცვეთა და ამორტიზაცია_____	300 380
საბანკო სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი _____	46 518
სულ ხარჯები: _____	5 036 349

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019წ.

2020წ.

შემოსავალი რეალიზაციიდან	4 765 971	4 372 129
თვითღირებულება	(5 074 987)	(5 036 349)
მოგება დაბეგვრამდე	-309 016	-664 220
სხვა შემოსავალი	145 076	
ფინანსური შედეგი	-163 940	-664 220

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	1 იანვარი 2020	31 დეკემბერი 2020
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტი	625 212	219 125
სავაჭროდა სხვა მოთხოვნები	281 022	409 913
მარაგები	660 512	566 449
სხვა აქტივები	540 545	460 171
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2 827 475	2 528 214
არამატერიალური აქტივები	7 182	10 064
სულ აქტივები	4 941 948	4 193 936
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	488 956	338 937
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	676 450	446 202
სულ ვალდებულებები	1 165 406	785 139
კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	911 662	1 251 662
გადაფასების რეზერვი	2 595 373	2 595 373
გაუნაწილებელი მოგება	269 507	-438 238
სულ კაპიტალი	3 776 542	3 408 797
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4 941 948	4 193 936

3.1 ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4 802 065
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(4 391 841)
საგადასახადო გადასახადები	(490 475)
ბანკის მომსახურება	(37 021)
მიწის გადასახადი	(18 104)
ქონების გადასახადი	(25 954)
სხვა ხარჯები	(48 221)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	5 011 616
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
სესხები	0
სესხის ძირის გადახდა	(1 500 181)
სესხის პროცენტის გადახდა	(46 518)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	625 212
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	219 125

3.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 იანვარი 2020	31 დეკემბერი 2020
მოთხოვნები მომსახურებიდან	281022	409 912
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	46406	0

სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:	327428	409 912
---------------------------------	--------	---------

3.3 მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს, ყველა იმ ხარჯს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მათ შეძენასთან.

მარაგები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 იანვარი 2020	31 დეკემბერი 2020
სულ მარაგები	660 512	566 449

3.4 სხვა მიმდინარე აქტივები

	1 იანვარი 2020	31 დეკემბერი 2020
დაუმთავრებელი წარმოება	451 366	451 366
ზედმეტად გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	40 572	6 605
სულ სხვა მიმდინარე აქტივები	493 938	457 971

3.5 ძირითადი საშუალებები

ჩვენი კომპანიის შემთხვევაში ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენდა 2 528 214 ლარს.

3.6 ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითად საშუალებებსა და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურეობის ვადების განმავლობაში.

სასარგებლო ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებაზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. კომპანიის მენეჯმენტი სასარგებლო მომსახურეობის ვადების განსაზღვრის დროს ითვალისწინებს მსგავსი აქტივების გამოყენების გამოცდილებას, აქტივების ტექნიკურ მომველებასა და ფიზიკურ მდგომარეობას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

3.7 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვთ განსაზღვრული, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება ამორტიზაცია მომსახურების ვადების შესაბამისად.

3.8 მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
ბანკის სესხი (საქართველოს ბანკი)	338 937	488 956

3.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	1 იანვარი 2020	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო ვალდებულებები იურ. პირების მიმართ	126 465	198 205
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)	385 593	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	117 390	119 859
სხვა ვალდებულებები	47 000	14 961
სულ ვალდებულებები:	676 448	333 025

3.10 საგადასახადო ვალდებულებები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება ვალდებულება. ვალდებულება განსაზღვრულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსით. ამჟამად ვსარგებლობთ ახალი, ე.წ. „ესტონური“ მოდელის მიხედვით.

3.11 საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
1 იანვარი 2020 წელი	911 662	2 595 373	269 507	3 776 542
გადაფასების რეზერვი				
გაუნაწილებელი მოგება			-43 525	-43 525
ზარალი 2020			-664 220	-664 220
31 დეკემბერი 2020 წელი	1 251 662	2 595 373	-438 238	3 068 797

3.12 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია წლის ბოლოს ახდენს განვლილი საანგარიშო პერიოდის შეფასებას და იღებს მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებებს მომავალი პერიოდების საქმიანობაში ყველა მიღებული გამოცდილებების გათვალისწინებით.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად
ნებადართულია მფლობელის მიერ 2021 წლის 14 სექტემბერს.

დირექტორი:

რ. ჩინჩალაძე

