

შპს “მშენებელი”-ს კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

სარჩელი:

ფინანსური მდგომარეობა	3
საქმიანობის შედეგი	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები	6

ფორმა №1 – ფინანსური მდგომარეობა

	შენი შენა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	696737	533479	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	331842	357360	0
სხვა პირებზე ავანსად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2	686	18956	0
მარაგები	3	68007	607301	0
- მზა პროდუქცია	3	900	1357	0
- სხვა	3	67107	605944	0
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			61897	0
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	76902	92599	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		1174174	1671592	0
ლიაბილიტები				
საიჯარო ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	40755	45335	0
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	6	95221	66036	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	5	2340	3496	0
სულ ვალდებულებები		138316	114867	0
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში "კაპიტალი", კოოპერატივის შემთხვევაში "საპაიო კაპიტალი")				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)	7	955398	1476265	0
გადაფასების რეზერვი	7	34539	34539	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	7	34773	34773	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელისთვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		1035858	1556725	0
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1035858	1556725	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1174174	1671592	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1097272	1578993	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		138316	114867	0

შპს "მშენებელი"-ს დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი



შპს "მშენებელი"-ის დირექტორი
ზაზა ბერუაშვილი



ფორმა №2 – საქმიანობის შედეგი

	2020 წელი	2019 წელი
ნეტო ამონაგები	2071225	2429433
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	25424	25424
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	2045801	2012525
სხვა		391484
გაყიდვის თვითღირებულება	-1458358	-1353019
საწყისი მარაგები	607301	23178
მარაგების შესყიდვა	919064	1937142
გადაშუქების დანახარჯი		
საბოლოო მარაგები	68007	607301
საერთო მოგება	612867	1076414
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-816041	-808320
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-15696	-15696
საპროცენტო შემოსავალი	3967	24499
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	-31205	-66584
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-231438	-204639
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1090413	-1070740
საოპერაციო მოგება	-477546	5674
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი/ უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სასხრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	-24374	-988
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციიდან	-501920	4686
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	-501920	4686
სხვა სრული შემოსავალი (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობრივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-501920	4686
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	-501920	4686
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		
მოგება / (ზარალი)	-501920	4686
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	-501920	4686
არამაკონტროლებელ ილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		
მთლიანი სრული შემოსავალი	-501920	4686
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1556725	1820986
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-18947	-268947
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-501920	4686
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1035858	1556725

შპს "მშენებელი"-ს დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი

შპს "მშენებელი"-ის დირექტორი
ზაზა ბერიშაშვილი



ფორმა №3 – ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	163258	-992833
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	163258	-992833
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებზე და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	533479	1526312
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	696737	533479

შპს "მშენებელი"-ს დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი



შპს "მშენებელი"-ის დირექტორი
ზაზა ბეროზაშვილი



სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ჯგუფი შეადგენს შპს “მშენებელი”-სგან და სრულ საკუთრებაში მყოფი შვილობილი შპს “მშენებელი+”-ისაგან. მათი ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა (თავისი კომუნიკაციებით).

შპს “მშენებელი” მშობელი საწარმო - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა საიდენტიფიკაციო კოდი 218036676, დაფუძნებულია 2005 წელში, რეგისტრირებულია გორის რაიონის სასამართლოს მიერ 11 იანვარს 2005 წ. სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერი: 5/ბ-8/4-809.

შპს “მშენებელი+” შვილობილი საწარმო - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა საიდენტიფიკაციო კოდი 404560202, დაფუძნებულია 2018 წ. 27 ივნისს, რეგისტრირებულია საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო სსიპ საჯარო რეესტრის სააგენტოს მიერ; დამფუძნებელი: შპს “მშენებელი” - 100% წილი.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის არსებული საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში ლარში.

წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება აერთიანებს შპს “მშენებელი”-ს და შვილობილი შპს “მშენებელი+”-ის ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველა შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

ვალუტა: საანგარიშო და საოპერაციო ვალუტა წარმოადგენს საქართველოს ვალუტა – ლარი. უცხოურ ვალუტაში განახორციელებული ოპერაციები აღიარებულია შესაბამის თარიღში ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობა აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან ხარჯებში.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია თვითღირებულებით, რომლის შეიცავს ყველა დანახარჯებს მუშა მდგომარეობაში მოსაყვანად, შესაძლოა მისი საიმედო შეფასებას. ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები მოცემულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულების და დაგროვილი ცვეთის სხვაობით).

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5 %
მოწყობილობები და აღჭურვილობა	20 %
ტრანსპორტი	20%

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ თანხას შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო მოთხოვნები (დებიტორული დავალიანება) წარმოშობულია საწარმოს საქონლის/მომსახურების გაცემისთანავე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით, რომელზეც არ ერიცხება პროცენტები.

სავაჭრო ვალდებულებები (კრედიტორული დავალიანება) წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებული ვალდებულებებს, რომელზეც არ ირიცხება პროცენტები.

საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად შესაბამის პერიოდში. გადახდა ხდება კოდექსის დადგენილ ვადებში.

სესხის (არსებობის შემთხვევაში) სარგებლობასთან ყველა დანახარჯი აღიარებულია მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც საწარმოს წარმოეშვა გადახდის ვალდებულება დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

დასაქმებულის ხელფასი აღიარებულია დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც საწარმოში სჭირდებოდა აღნიშნული მუშახელის დასაქმება.

ამონაგების აღიარება ხდება პროპორციულობის მეთოდით - მოცემული თარიღისთვის შესრულებულ სამუშაოებზე გაწეული დანახარჯების თანაფარდობის დადგენით მთლიანი სახელშეკრულებო დანახარჯების შეფასებულ თანხასთან მიმართებით.

ხარჯები აღიარებულია მათი გაწევის ან გადახდის პერიოდში მოგება-ზარალის უწყისებში.

გაცემული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

შემოსავლები, ხარჯები, აქტივები აღიარებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

შენიშვნა №1

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	718	0	718
ფული საბანკო ანგარიშებზე	696013	6	696019
ჯამი	696731	6	696737

4. სავაჭრო მოთხოვნები

შენიშვნა №2

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	შვილობილზე მოთხოვნა	ჯამი
სავაჭრო მოთხოვნები	332646	0	-804	331842
გაცემული ავანსები	686	0		686
ჯამი	333332	0	-804	332528

5. მარაგები

შენიშვნა №3

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
ნედლეული	67107	0	67107
მზა პროდუქცია	900	0	900
ჯამი	68007	0	68007

6. ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა №4

	საწყისი	სულ დაგროვილი ცვეთა	საბოლოო	2020 წლის ცვეთა
შენობები	41600.00	5825.06	35774.94	1987.50
მანქანა-დანადგარები	57777.74	47849.62	9928.12	3309.22
ოფისის აღჭურვილობა	5920.42	5170.20	750.22	250.07
სატრანსპორტო საშუალებები	182165.30	151716.44	30448.86	10149.60
ჯამი	287463.46	210561.32	76902.14	15696.39

შვილობილ საწარმოს – შპს „მშენებელი“ - ძირითადი საშუალებები არ გააჩნია.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა №5

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	მშობელ კომპ. მიმართ ვალდებულება	ჯამი
სავაჭრო ვალდებულებები	40755	804	-804	40755
სხვა ვალდებულებები	2340	0	0	2340
ჯამი	43095	803.64	-803.64	43095

სხვა ვალდებულებებში შედის კომუნალური გადასახადები, რომელიც დაიფარება 2021 წლის იანვარში.

8. საგადასახადო ვალდებულებები

შენიშვნა №6

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
გადასახდელი დღგ	95221	0	95221
ჯამი	95221	0	95221

საგადასახადო დავალიანება დაიფარა 2021 წელში.

9. საკუთარი კაპიტალი

შენიშვნა №7

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
საწესდებო კაპიტალი	11148	0	11148
გაუნაწილებელი მოგება	956196	-798	955398
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	34539	0	34539
სარეზერვო კაპიტალი	34773	0	34773
ჯამი	1036656	-798	1035858

10. ამონაგები

შენიშვნა №9

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	კვეთონტრაქტორი მშობელ საწარმოსთან	ჯამი
საქონლის გაყიდვიდან				
მომსახურების გაწევიდან	25424			25424
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2045801			2045801
სხვა				
ჯამი	2071225			2071225

11. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები წარმოადგენს: 504 ლარი საპატრულო ჯარიმა; 35 ლარი - საგადასახადო საურავი; სხვადასხვა სანქციები და ჯარიმები 25263 ლარი; რომელიც შემცირებულია უცხოური ვალუტის კურსის სხვაობით 1428 ლარი ($504+35+25263-1428=24374$).

12. დასაქმებულთა ანაზღაურება

2020 წლის განმავლობაში მიიღებული იყო საქართველოს მთავრობის დადგენილების საფუძველზე საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი 62023.25 ლარი, რის შედეგად შემცირდა დარიცხული დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი ($878064.25 - 62023.25 = 816041$).

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 17 სექტემბერს.

შპს "მშენებელი"-ს დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი



შპს "მშენებელი"-ის დირექტორი
ზაზა ბეროზაშვილი

