

შპს მშენებელი თბილისი-95 ს/კ:208153433

გვ-1

შპს „მშენებელი თბილისი -95“

ს/კ:208153433

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „მშენებელი თბილისი -95“

ს/კ:208153433

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8
1.ზოგადი ინფორმაცია	8
2.მომზადების საფუძველი.....	8
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
3.1.ფული და ფულის ეკვივალენტები	9
3.2.სავაჭრო მოთხოვნები	10
3.3 გადახდილი ავანსები	10
3.4. მარაგები	10

3.5. ძირითადი საშუალებები	11
3.6. სავაჭრო ვალდებულებები	12
3.7. საგადასახადო ვალდებულებები	12
3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12
3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	12
3.10. შემოსავალის აღიარება	12
3.11. ხარჯების აღიარება ,	13
3.12. შრომის ანაზრაურობა.....	13
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები	13

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიშგება

გვ.3

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას, რომელიც უტყუარად & სამართლიანად ასახავს შპს „მშენებელი თბილისი-95-ის“ (208153433) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, , მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების - "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად.
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

✓ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;

✓ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;

✓ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

✓ ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

✓ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს;

✓ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

✓ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 20 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი:
ჭანყოშვილი

სარდიონ

მთავარი ბუღალტერი :

ნანული აღნიაშვილი

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

N1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
		1 753	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3.1	836.00	1 080 032.00
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	938 700.00	688 956.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3.3	51 962.00	
მარაგები	3.4	337 949.00	453 126 .00
- მზა პროდუქცია	3.4	100 666.00	139 057.00
- სხვა	3.4	237 283.00	314 069.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3.4	1 808.00	
სხვა არამატერიალური აქტივები	3.5	396 713.00	207 154.00
ძირითადი საშუალებები	3.5	3 300 933.00	3 294 721 .00
		6 781 901.00	5 723 989.00
სულ აქტივები			
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.6	106 078.00	260 198.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3.12	75 252.00	99 808.00
		27	
საგადასახადო ვალდებულებები	3.7	711.00	47 440.00
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	3.8	136 057.00	207 596.00
სხვა ვალდებულებები	3.8	11 385.00	
სულ ვალდებულებები		356 483.00	615 042.00
საკუთარი კაპიტალი			
საწყისი კაპიტალი	3,9	7 700.00	7 700.00
		6 392	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3,9	631.00	5 076 160.00
რეზერვები	3,9	25 087.00	25 087.00
		6 425	
სულ საკუთარი კაპიტალი		418.00	5 108 947.00
		6 781	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		901.00	5 723 989.00

გენერალური დირექტორი:

სარდიონ ჭანყოშვილი

მთავარი ბუღალტერი :

ნანული აღნიაშვილი

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მშენებელი თბილისი-95 ს/კ:208153433

გვ-5

N2 მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
ნეტო ამონაგები		7 166 011.00	7 877 384.00
საქონლის გაყიდვიდან	3,10	7 155 095.00	7 869 676.00
მომსახურების განწევრიდან	3,10	10 916.00	5 337.00
სხვა	3,10		2 371.00
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3.4	(1 707 703.00)	(3 094 577.00)
საერთო მოგება		5 458 308 .00	4 782 807.00
სხვა შემოსავალი	3,11	127 590.00	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3,12	959 687.00	1 444 597.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	3,12	292 978.00	543 208.00
საპროცენტო ხარჯი :	3,12	8 501.00	39 483.00
საპროცენტო შემოსავალი :	3,12		3 412.00
იჯარის ხარჯი	3,12		1 654.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3,12	2 599 473.00	1 532 555.00
სულ საოპერაციო ხარჯები		3 733 049.00	3 558 085.00
მოგება /ზარალი		1 725 259.00	1 224 722.00

გენერალური დირექტორი:
ჭანოშვილი

სარდიონ

მთავარი ბუღალტერი :

ნანული აღნიაშვილი

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მშენებელი თბილისი-95 ს/კ:208153433 გვ-6

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

N3 საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		5 108 947,00	4 236 646.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	3.9	408 788.00	352 421.00
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	3,9	1 725 259.00	1 224 722.00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		6 425 418.00	5 108 947,00

გენერალური დირექტორი:
ჯანყოშვილი

სარდიონ

მთავარი ბუღალტერი :

ნანული აღნიაშვილი

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მშენებელი თბილისი-95 ს/კ:208153433

გვ-7

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

N4 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	შენიშვნები	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		585 465.00	601,603
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			
სავალუტო კურსის ეფექტი		88 339.00	36,061
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		1 080 032.00	442,368
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		1 753 836.00	1,080,032

გენერალური დირექტორი:
ჭანყოშვილი

სარდიონ

მთავარი ბუღალტერი :
აღნიაშვილი

ნანული

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს შესახებ 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ძირითდი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მშენებელი თბილისი-95“ რეგისტრირებულია საქართველოში "მენარმეთა შესახებ" კანონის შესაბამისად 1996 წლის 31 ოქტომბერს.

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 2000 წელს, 15 სექტემბრიდან

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ისანი-სამგორის რ-ნი, კახეთის ჩიხი 25

საიდენტიფიკაციო კოდი: 208153433

დამფუძნებელი და გენერალური დირექტორია სარდიონ ჭანყოშვილი (პ/ნ01027013866), 100 % წილის მფლობელი. ასევე კომპანიას ყავს დირექტორის მოადგილე, წარმოების ხელმძღვანელი და კარიერების ხელმძღვანელი პირები

შპს „მშენებელი თბილისი-95-ის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღორღიანი და ქვშიანი კარიერების (არაკლასიფიცირებული ბუნებრივი რესურსების) დამუშავება სამშენებლო მიზნებისთვის, გადამუშავებული ქვიშა-ხრეშის რეალიზაციას საწარმო საქართველოს მასშტაბით ფლობს 4 ობიექტს: თბილისში- სათაო ოფისი, კირიხლო, არაფლო - მარნეულში, ბოლნისში - ნახიდური

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს „მშენებელი თბილისი -95“-ის წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩთვლით.

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს	
	31.12.2020	31.12.2019
აშშ დოლარი	3.2766	2.8677
ევრო	4.0233	3.2095

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს მშენებელი თბილისი-95 ს/კ:208153433 გვ-10

კომპანიის ფულადი სახსრები საღაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს:

	ანგარიში	01.01.2020	31.12.2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	515	619
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	377124	680 108
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (USD)	1220 01	143554	507 889
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (EUR)	1220 02	558838	565 220
სულ ფულადი სახსრები:		1 080 032	1 753 836

3.2.სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის / მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად. აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

3.4. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

ავტოსატრანსპორტო საშუალებისთვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ვადები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

ჯგუფი	სასაეგებლო მომსახურების ვადა(წელი)
ნაგებობები	10-30 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-15
სატვირთო ავტომობილები	5-10
კომპიუტერული პეჩნიკა	5-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1-5
სხვა ძირითადი საშუალებები	1-5

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს. მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს. კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

3.7. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2020 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასადხელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. 2008-2016-ის ჩათვლით მიღებული მოგებიდან გასანაწილებელია დივიდენდი, დივიდენდის გაცემა ხდება პერიოდულად დამფუძნებლის მოთხოვნის შესაბამისად

3.10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასანევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა;

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით

3.11. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.
მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობის და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშის განმარტებით შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

2020 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ჰქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

„შპს ფასს“ სტანდარტზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 2018 წელი

გენერალური დირექტორი :

სარდიონ ჭანყოშვილი

მთავარი ბუღალტერი :

ნანული აღნიაშვილი

შპს მშენებელი თბილისი-95 ს/კ:208153433 გვ-1

შპს „მშენებელი თბილისი -95“

ს/კ:208153433

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „მშენებელი თბილისი -95“

ს/კ:208153433

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8
1.ზოგადი ინფორმაცია	8
2.მომზადების საფუძველი.....	8
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
3.1.ფული და ფულის ეკვივალენტები	9
3.2.სავაჭრო მოთხოვნები	10
3.3 გადახდილი ავანსები	10
3.4. მარაგები	10
3.5. ძირითადი საშუალებები	11
3.6. სავაჭრო ვალდებულებები	12
3.7. საგადასახადო ვალდებულებები	12
3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12
3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	12
3.10. შემოსავლის აღიარება	12
3.11. ხარჯების აღიარება ,	13
3.12. შრომის ანაზრაურება.....	13
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები	13

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიშგება

გვ.3

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას, რომელიც უტყუარად & სამართლიანად ასახავს შპს „მშენებელი თბილისი-95-ის“ (208153433) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, , მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების - "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ✓ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
 - ✓ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
 - ✓ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად.
ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:
 - ✓ ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
 - ✓ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს;
 - ✓ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
 - ✓ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 20 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი :



სარდიონ ჭანყოშვილი

ნაწილი აღნიშნული

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

N1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3.1	1 753 836.00	1 080 032.00
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	938 700.00	688 956.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3.3	51 962.00	
მარაგები	3.4	337 949.00	453 126 .00
- მზა პროდუქცია	3.4	100 666.00	139 057.00
- სხვა	3.4	237 283.00	314 069.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3.4	1 808.00	
სხვა არამატერიალური აქტივები	3.5	396 713.00	207 154.00
ძირითადი საშუალებები	3.5	3 300 933.00	3 294 721 .00
სულ აქტივები		6 781 901.00	5 723 989.00
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.6	106 078.00	260 198.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3.12	75 252.00	99 808.00
საგადასახადო ვალდებულებები	3.7	27 711.00	47 440.00
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	3.8	136 057.00	207 596.00
სხვა ვალდებულებები	3.8	11 385.00	
სულ ვალდებულებები		356 483.00	615 042.00
საკუთარი კაპიტალი			
საწყისი კაპიტალი	3,9	7 700.00	7 700.00
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3,9	6 392 631.00	5 076 160.00
რეზერვები	3,9	25 087.00	25 087.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		6 425 418.00	5 108 947.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 781 901.00	5 723 989.00

გენერალური დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სარდიონ ჭანყოშვილი

ნაწილი ადრიაშვილი



N2 მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		შენიშვნა	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
ნეტო ამონაგები				
საქონლის გაყიდვიდან			7 166 011.00	7 877 384.00
მომსახურების გაწევიდან		3,10	7 155 095.00	7 869 676.00
სხვა		3,10	10 916.00	5 337.00
		3,10		2 371.00
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება				
საერთო მოგება		3.4	(1 707 703.00)	(3 094 577.00)
			5 458 308 .00	4 782 807.00
სხვა შემოსავალი				
დასაქმებულთა ანაზღაურება		3,11	127 590.00	
ცვეთა და ამორტიზაცია		3,12	959 687.00	1 444 597.00
საპროცენტო ხარჯი :		3,12	292 978.00	543 208.00
საპროცენტო შემოსავალი :		3,12	8 501.00	39 483.00
იჯარის ხარჯი		3,12		3 412.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		3,12		1 654.00
სულ საოპერაციო ხარჯები		3,12	2 599 473.00	1 532 555.00
			3 733 049.00	3 558 085.00
მოგება /ზარალი				
			1 725 259.00	1 224 722.00

გენერალური დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



სარდიონ ჭანოშვილი

ნაწილი ალნაშვილი

შპს მშენებელი თბილისი-95 ს/კ:208153433 გვ-6

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

N3 საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)			
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		5 108 947,00	4 236 646.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	3.9	408 788.00	352 421.00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	3.9	1 725 259.00	1 224 722.00
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		6 425 418.00	5 108 947,00

გენერალური დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:

სარდიონ ჭანყოშვილი

ნანული აღნიაშვილი

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მშენებელი თბილისი-95 ს/კ.208153433 გვ-7

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

N4 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

შენიშვნები	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	585 465.00	601,603
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	88 339.00	36,061
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1 080 032.00	442,368
	1 753 836.00	1,080,032

გენერალური დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:

სარდიონ ჭანყოშვილი

ნანული აღნიაშვილი

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია