

შ.პ.ს. „მთაწმინდა 2007“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2020წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჟ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები		1103630	957 232	661 500
სავაჭრო მოთხოვნები		96329	7 360	856
გადახდილი ავანსები		30550	21 408	2 423
მარაგი		33933	1713	1190
- მზა პროდუქცია		33 933	1 713	1 190
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	61 058
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივი				
სულ მოკლევადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		263 794	267 830	188 181
- მიწა		75500	50 000	50 000
- შენობა-ნაგებობა		107813	114 063	120 313
- სხვა ძირითადი საშუალებები		80 481	103 767	17 868
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		1 528 236	1 255 543	915 208
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	ენიშნებ	2020	2019	2018
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		50100,00	16 149	1 997
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		21474,00	26 840	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		71 574	42 989	1 997
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		0,00	-	-
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1456662,00	1 212 554	913 211
გადაფასების რეზერვი		0,00		
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		1 456 662	1 212 554	913 211
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 528 236	1 255 543	915 208

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2 020	2 019
საქონლის გაყიდვიდან		1 499 600	2 779 435
მომსახურების გაწევიდან -საიჯარო შემოსავალი		-	-

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(544 261)	(211 064)
- საწყისი მარაგი		-	-
- შესყიდვა		-	-
- საბოლოო მარაგი		-	-

საერთო მოგება		955 339	2 568 371
---------------	--	---------	-----------

დასაქმებულთა ანაზღაურება		(274 323)	(209 114)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(29 536)	(15 316)
სხვა შემოსავალი		925	
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(408 297)	(2 027 179)
სულ საოპერაციო ხარჯი			
სულ საოპერაციო მოგება		244 108	316 762

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		244 108	316 762
მოგების გადასახადი		-	(17 418)
მოგება/ზარალი			

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

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)		244 108	299 344

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1 212 554	913 210
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო		1 456 662	1 212 554
--	--	------------------	------------------

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მთაწმინდა 2007“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის. 2020 წელს საწარმოს აქვს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსი.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2007 წლის 23 მარტს როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 204526281

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ილია კალაძე

მესაკუთრე - ილია კალაძე

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა - საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა .

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, მთაწმინდის რაიონი, ფხოვის ქ N3

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური

ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3,2766	2.8677

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ბიზნის გაყიდვას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქარტველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების

მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული	885	873
	159	273
	218	83
საბანკო ანგარიშზე	471	959
	1 103	957
	630	232

შენიშვნა 5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	96	7
	329	360
	96	7
	329	360

შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2020	31.12.2019
მიწა	75500	50000
შენობა ნაგებობა	107813	114063
მანქანა დანადგარები		
ოფისის აღჭურვილობა	378	623
	80	103
სატრანსპორტო საშუალებები	103	144
ავეჯი და სხვა ინვენტარი		
კაპიტალური დანახარჯები		
სპეც-ტანსაცმელი		
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა		
	263	267
	794	830

შენიშვნა 8. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან		
წარმოქმნილი ვალდებულებები	28909	2925
	21	13
საგარანტიო თანხები	191	224
	50	16
	100	149

შპს „მთაწმინდა 2007“-ის დირექტორი:

ილია კალაძე