

შპს ქართლი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/გოვენ რუბაშვილი/

/მზია იაშვილი/

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ქართლი“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/გოვენ რუბაშვილი/

/მზია იაშვილი/

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	9	1724871	2586598
თვითღირებულება	10	(1373780)	(2031920)
საერთო მოგება		351091	554678
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(81000)	(185594)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	(32234)	(19369)
საოპერაციო მოგება		237857	349715
სხვაარასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	13	8000	(10870)
ფინანსური ხარჯი	14	(12887)	(15290)
კურსთა შორის სხვაობის ეფექტი			2126
მოგება დაბეგვრამდე		232971	325682
მოგების გადასახადი		(34946)	(48852)
წლის მოგება		19025	276830
სხვა სრული შემოსავალი		0	0
სულ სრული შემოსავალი		0	0

შპს „ქართლი“ ს

დირექტორი

/გოვენ რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/მზია იაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2020	2019	2018
გრძელვადიანი აქტივები		13100	16387	17584
ძირითადი საშუალებები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები	6	13100	16387	17584
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	115062	159605	131812
სავაჭრომოთხოვნებიდსხვა მოთხოვნები	4	295303	256545	224105
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	656589	937905	387949
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1066954	1354055	743866
სულ აქტივები		1080054	1370442	761450
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი		-	250000	400000
გაცემული დივიდენდები	7	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		567891	369866	93036
სულ კაპიტალი		567891	619866	493036
მიღებული მოკლევადიანი სესხები		51750	350000	
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	460413	400576	268414
სულ მოკლევადიანვალდებულებები		512163	750576	268414
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1080054	1370442	761450

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/გოვენ რუბაშვილი/

/მზია იაშვილი/

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		400000	93036	493036
	2019 წლის მოგება		276830	276830
	კაპიტალის ამოღება	(150000)		(150000)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				619866
	2020 წლის მოგება		198025	198025
	კაპიტალის ამოღება	(250000)		(250000)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				567891

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

/გოვენ რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/მზია იაშვილი/

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაარსდა 2003 წლის 21 ოქტომბერს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 206139542 კომპანიის ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, აკაკი წერეთლის გამზირი N57 ოთახი N206.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, სამგორის რაიონი, ვარკეთილი 3, III ა მ/რ, კორ. N333, ბ. N23 კომპანის ფუნქციონირების სფეროს წარმოადგენს: სამშენებლო სექტორი, კომპანია მონაწილეობს სახელმწიფო შესყიდვების სააგენტოს მიერ გამოცხადებულ ტენდერებში და ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ინფრასტრუქტურის კეთილმოწყობა.

2018-2019 წლებში კომპანიამ განახორციელა უკრაინიდან ქათმის საკვების (პრემიქსი) იმპორტი და ეწევა რეალიზაციას.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით მცირე და საშუალო ბიზნესის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება საერთაშორისო სტანდარტების გამოყენებით.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი. იმპორტირებული საქონლის თვითღირებულებაში აისახება ყველა ხარჯი დაბრუნებადი გადასახადების გამოკლებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს

გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა, ობიექტური მტიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აისახება მოგება ზარალში.

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება

ძირითადი საშუალებებია ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, საჭიროების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები იცვითება წრფივი მეთოდით შემდეგი საარტიზაციო ანარიცხების მოხედვით

მანქანა-დანადგარები	7	წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5	წელი

კაპიტალი

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი

გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 ლარი- 2,8677 აშშ დოლარი.

გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 ლარი - 3.2766, აშშ დოლარი.

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც კომპანიას აქვს სამართლიანი საფუძველი შემოსავლის ასაღიარებლად. ამონგები საქონლის (პრემიის) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სამშენებლო კონტრაქტებიდან შემოსავალი აღიარდება შემსყიდველისთვის წარდგენილი სამუშაოების შესრულების ფორმა ორის წარდგენისა და მიღება ჩაბარების აქტზე შემსყიდველისა და მიმწოდებლის საამისოდ უფლება მოსილი პირის ხელმოწერის შემდეგ.

ბანკის სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აღიარდება ფინანსურ დანახარჯებში

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

2020	2019	2018
------	------	------

656589	937905	387949
--------	--------	--------

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020	2019	2018
------	------	------

მოთხოვნები მიწოდებიდან და

292810	248588	168024
--------	--------	--------

მომსახურებიდან

2493	7957	56081
------	------	-------

წინასწარი გადახადებები

სულ

295303	256545	224105
--------	--------	--------

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2020 წ	2019 წ	2018
--------	--------	------

საქონელი

73304	73304	61438
-------	-------	-------

ნედლეული და მასალები

41758	86301	70374
-------	-------	-------

სულ

115062	159605	131812
--------	--------	--------

6. ძირითადი საშუალებები

31.იანვარი 2018 წელი

შემენა 2019წ

31.დეკემბერი 2019წელი

შემენა 2020 წ

31 დეკემბერი 2020 წელი

ცვეთა და გაუფასურება

დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018 წელი

ცვეთა 2019 წ

დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019 წელი

ცვეთა 2020

დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020 წელი

წმინდა საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი 2018 წელი

31 დეკემბერი 2019 წელი

31 დეკემბერი 2020 წელი

ოფისის აჭურვილობ	მანქანა დანადგარები
1992	19292
0	2202
1992	21494
0	186
1992	21680
(796)	(2904)
398	3001
(1194)	(5905)
398	3075
(1592)	(8980)
1196	16388
798	15589
400	12700

7. კაპიტალი

2020 წლის განმავლობაში დივიდენდი არ გაცემულა

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2020	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	122586	129329	55132
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	67422	-	-
მიღებული ავანსები	-	-	143941
გადასახდელი სესხის პროცენტი	-	1655	-
ბიუჯეტის მიმართ ვალდებულებები	189498	189830	57234
მომსახურება სხვა პირებისგან	79055	77910	10255
ანარიცხები	1852	1852	1852
სულ	460413	400576	268414

9. შემოსავალი	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	-	66550
შემოსავალი სამშენებლომომსახურებიდან	1724871	2520048
სულ	1724871	2586598

10. თვითღირებულება	2020	2019
რეალიზებული საქონლის ღირებულება	-	62735
სამშენებლო კონტრაქტების დანახარჯები		
მასალები	543672	869886
ხელფასი	167437	397436
ქვეკონტრაქტორების მომსახურება	405465	466313
სატრანსპორტომომსახურება	117085	161676
ცვეთა და ამორტიზაცია	3075	3001
მომსახურება სხვა პირების	137046	70873
სულ	1373780	2031920

11 ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი

	2020	2019
შრომის ანაზრაურება	51189	61949
ოფისის იჯარა	4402	4759
ა/მ იჯარა	4500	8625
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება	-	74031
საკანცელარიო ხარჯები	621	3072
კომუნიკაციის ხარჯები	763	763
საბანკო მომსახურების ხარჯები	5505	6877
საბანკო გარანტიის საკიმისიო	6718	9810
კომუნალური ხარჯები	504	2391
ქონების გადასახადი	147	170
ცვეთა / ადმინისტრაცია	398	398
საწვავი დანახარჯი	1663	3770
საპენსიო 2%	4590	8979
სულ	81000	185594

12 სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2020	2019
ექსპერტიზის ხარჯები	19023	16086
ტენდერში მონაწილეობის ხარჯი	6162	1018
რემონტის ხარჯები	194	1772
სასამართლოს ხარჯები	6558	0
დაზღვევის ხარჯები	297	494
სულ	32234	19370

13. სხვა არა საოპერაციო ხარჯი/შემოსავალი

	2020.	2019
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	14106	2644
საქველმოქმედო ხარჯი	(4)	(388)
სხვა ხარჯები	(5065)	(3547)
ჯარიმები	(1037)	(9580)
სულ	8000	(10871)

14. ფინანსური ხარჯი**2020****2019**

სესხის პროცენტი

12887

15290

სულ

12887

15290

15. ბალანსის შემდგომი მოვლენებიმნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი
არ ჰქონია

შპს „ქართლი“ ს დირექტორი

/გოვენ რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/მზია იაშვილი/