

შპს ნეოკონი
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წელი

შპს ნეოკონი

2020 წლის 31 დეკემბრისათვის საქმიანობის შედეგები

	2020 წლის საანგარიშო პერიოდი ლარი	2019 წლის საანგარიშო პერიოდი ლარი
ნეტო ამონაგები	14 997 665	8 860 773
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	14 997 665	8 860 773
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-12 182 045	-6 231 465
საერთო მოგება	2 815 620	2 629 308
- სხვა შემოსავლები	1 058	0
- დასაქმებულთა ანაზღაურება	-630 048	-784 931
- ცვეთა ამორტიზაცია	-223 241	-158 212
- საპროცენტო ხარჯი	-137 222	-101 983
- იჯარის ხარჯი		
- ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-208 677	-161 717
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1 199 188	-1 206 843
საოპერაციო მოგება	1 617 490	1 422 465
გაუფასურების (ხარჯი) რევენსირება		
- წმინდა შემოსულობა (დანაკარგები) სავალუტო ოპერაციებიდან	-75 528	-7
- მიღებული დივიდენდები		
- სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)		
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1 541 962	1 422 458
- მოგების გადასახადი		
მოგება (ზარალი)	1 541 962	1 422 458
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)	1 541 962	1 422 458

შპს ნეოკონი

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები		
- ფული და ფულის ექვივალენტი	779 213	239 191
- სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	1 749 712	590 167
- გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3 268 053	202 192
- მარაგები	3 721 262	2 973 804
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
- სხვა არამატერიალური აქტივები	5 450	5 050
- ძირითადი საშუალებები	1 090 184	1 069 541
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	10 613 874	5 079 945
ვალდებულებები		
- სავაჭრო ვალდებულებები	4 510 666	1 330 447
- ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	27 110	36 049
- საგადასახადო ვალდებულებები	831 982	0
- გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
- მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	232 987	0
- გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1 264 165	1 133 136
- სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	6 866 910	2 499 632
საკუთრი კაპიტალი		
- საწესდებო კაპიტალი		
- საემისიო შემსავლები		
- გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3 746 964	2 580 313
- გადაფასების რეზერვი		
- სხვა რეზერვი		
სულ საკუთრი კაპიტალი	3 746 964	2 580 313
სულ საკუთრი კაპიტალი და ვალდებულებები	10 613 874	5 079 945

შპს ნეოკონის სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ნეოკონი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2009 წლის 26 თებერვალს. საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, იურიდიული მისამართია ქ.თბილისი, კოსტავას 76. მისი ძირითადი საქმიანობა არის საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

2020 წლის 1 იანვრიდან 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოების დამფუძნებლები არიან:

ზურაბი გურუშიძე - 25%;

არჩილ ებრალიძე - 25%;

ელენე ვეკუა - 25%;

კონსტანტინე ჩაჩანიძე - 25%.

2019 წელს საზოგადოების თანამშრომლთა საშუალო წლიური რაოდენობა შეადგენდა 96 და 2020 წელს 150.

საზოგადოების საქმიანობის განხორციელების ძირითადი ადგილის მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი ბურძღლას 24..

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, მომზადებული გამოსაქვეყნებლად პირველად.

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას ხელმძღვანელობამ გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, ასევე ფაქტები და გარემოებების, სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ თავისი საკუთარი ცოდნა.

საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საზოგადოებას არ ევალებოდა, შესაბამისად გამოსაქვეყნებლად სტანდარტების შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგება საზოგადოებას არ მოუზადებია. ამგავარად, იმის შეჯერება, ადრინდელი ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საფუძვლებიდან ბასს-ის სტანდარტებზე გადასვლამ როგორი გავლენა მოახდინა კომპნიის ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე (თუმცა ფულადი

ნაკადების ანგარიშგება არ მომზადებულა გამოსაქვეყნებლად), ძნელი შესაფასებელია. ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლამდე საზოგადოება აწარმოებდა ისეთი სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომლებიც გარკვეულწილად ადგილობრივ საგადასახადო კანონმდებლობას იყო მორგებული.

წინამდებარე ფინანსური იმფორმაცია მომზადებულია პირველადი ღირებულების საფუძველზე.

სამუშაო ვალუტა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საზოგადოება ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსურ ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ამონაგების აღიარება

გამომდინარე იქიდან, რომ საზოგადოების ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, მისი ამონაგები განსზღვრულია სამშენებლო კონტრაქტებით, რომლებიც კვალიფიცირდება - ხარჯებს დამატებული ანაზღაურების შემცველი კონტრაქტებით. საკონტრაქტო ამონაგები შეფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. საკონტრაქტო შემოსავლის შეფასებაზე შესაძლებელია გავლენა მოახდინოს სხვადასხვა განუსაზღვრელმა მოვლენამ, რომელიც დამოკიდებულია მომავალი პერიოდის მოვლენების შესაძლო შედეგებზე, რომლის შეფასება ხდება მისი გადამოწმების და განუსაზღვრელი ვითარების გარკვევის შემდეგ. კონტრაქტით გათვალისწინებული ამონაგების თანხა შეიძლება გაიზარდოს ან შემცირდეს ერთი სანაგარიშო პერიოდის შემდგომ პერიოდამდე, მაგალითად: მენარდე და დამკვეთი შეიძლება შეთახმდნენ იმ ცვლილებებსა და მოთხოვნებზე, რომელმაც მოსალოდნელია გამოიწვიოს საკონტრაქტო ამონაგების ზრდა ან შემცირება კონტრაქტის ხელმოწერის შემდგომ პერიოდში; ცვლილებები კონტრაქტით გათვალისწინებულ სამუშაოებში სხვა არაფერია, თუ არა დამკვეთის მითითება კონტრაქტით გათვალისწინებული სამუშაოების მასშტაბების შეცვლის შესახებ. ასეთმა ცვლილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს საკონტრაქტო ამონაგების ზრდა ან შემცირება, ცვლილებებში იგულისხმება კონტრაქტის სპეციფიკაციის და დიზაინის, ან კონტრაქტის მოქმედების ვადის ცვლილება, ხოლო ცვლილება საკონტრაქტო ამონაგებში აისახება, როდესაც მოსალოდნელია, რომ დამკვეთი დაამტკიცებს ცვლილებებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ სამუშაოებში და ამ ცვლილებების შედეგად წარმოშობილი ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

სამშენებლო კონტრაქტებთან დაკავშირებული დანახარჯები

სამშენებლო კონტრაქტთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს:

- ა) დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია სამშენებლო კონტრაქტებთან;
- ბ) დანახარჯებს, რომლებიც დამახასიათებელია სამშენებლო კონტრაქტით გათვალისწინებულ საერთო საქმიანობისათვის და შესაძლებელია მათი განაწილება კონკრეტულ კონტრაქტზე;

გ) ისეთი დანახარჯებს, რომლებიც დამკვეთს საერთო წესით დაერიცხება კონტრაქტით გათვალისწინებული პირობების შესაბამისად.

დანახარჯებს რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებული არის კონტრაქტთან მოიცავს:

ა) სამშენებლო ობიექტზე მომუშავეთა, მათ შორის ზედამხედველების შრომის ანაზღაურებას;

ბ) მშენებლობაზე გამოყენებული ნედლეულისა და მასალების ღირებულებას;

გ) მშენებლობაზე გამოყენებული ძირითადი საშუალებების ცვეთას, თუმცა წარდგენილ ანგრიშგებაში ძირითადი საშუალებების ცვეთა გათვალისწინებულია საერთო დანახარჯებში რადგან შუძლებელი გახდა მათი გამოიყენა;

დ) ძირითადი საშუალებების და მასალების მოედანზე და მოედნიდან ტრანსპორტირების დანახარჯებს;

ე) ძირითადი საშუალებების საიჯარო ქირის დანახარჯებს;

ვ) დაპროექტების და ტექნიკურ-საინჟინრო დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია კონტრაქტთან;

ზ) შეცდომების გასწორების და საგარანტიო სამუშაოების სავარაუდო დანახარჯებს, მათ შორის მოსალოდნელი საგარანტიო ვალდებულებების დანახარჯებს;

თ) მესამე მხარის პრეტენზიებს.

ეს დანახარჯები შეიძლება შემცირდეს მოულოდნელი ამონაგების წარმოშობის შედეგად, რომელიც კონტრაქტით არ იყო გათვალისწინებული, მაგალითად მშენებლობის დამთავრების შემდგომ ზედმეტი მასალების, ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები.

დანახარჯებს, რომლებიც დამახასიათებელია სამშენებლო კონტრაქტით გათვალისწინებულ საერთო სამიანობისათვის და შესაძლებელია მათი განაწილება კონკრეტულ კონტრაქტზე შეიძლება იყოს:

ა) დაზღვევა;

ბ) ტექნიკური უზრუნველყოფის და დაპროექტების დანახარჯები, რომლებიც კონკრეტულ კონტრაქტთან არ არის პირდაპირ დაკავშირებული;

გ) სამშენებლო ზედნადებ დანახარჯებს, როგორცა: სამშენებლო პერსონალის საანგარიშწორებო უწყისების მომზადებისა და დამუშავების დანახარჯებს, აგრეთვე სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები და სხვა.

ისეთი დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არაა სამშენებლო კონტრაქტებთან გათვალისწინებულ საქმიანობასთან და არ შეიძლება მისი განაწილება კონკრეტულ კონტრაქტზე, არ მიეკუთვნება სამშენებლო კონტრაქტთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, ასეთი დანახარჯებია:

ა) საერთო ადმინისტრაციული დანახარჯები, რომელთა ანაზღაურებას არ ითვალისწინებს კონტრაქტი;

ბ) რეალიზაციის დანახარჯები;

გ) სამეცნიერო-კვლევითი და საცდელ-საკონსტრუქციო სამუშაოებზე გაწეული დანახარჯები, რომელთა ანაზღაურება არ არის კონტრაქტით გათვალისწინებული;

დ) იმ ძირითადი საშუალებების ცვეთის ანარიცხები, რომლებიც არ მონაწილეობენ კონკრეტულ სამშენებლო კონტრაქტის შესრულებაში.

როგორც კი შესაძლებელია სამშენებლო კონტრაქტით შედეგების საიმედოდ შეფასება, სამშენებლო კონტრაქტთან დაკავშირებული ამონაგები და დანახარჯები აღიარდება.

სამშენებლო კონტრაქტით შედეგების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებულია ყველა პირობა:

ა) მოსალოდნელია, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებელი შემოვა საწარმოთი; და

ბ) შესაძლებელია, მოცემულ კონტრაქტთან დაკავშირებული საკონტრაქტო დანახარჯები თავისუფლად გაიმიჯნოს და მისი სიდიდე საიმედოდ განისაზღვროს, იმისდა მიუხედავად, ითვალისწინებს თუ არა კონტრაქტი მათ ანაზღაურებას.

თითქმის ყველა კონტრაქტში, ამონაგების და ხარჯების აღიარება ხდება კონტრაქტის შესრულების სტადიის შესაბამისად, რაც გულისხმობს პროპორციული შესრულების მეთოდების გამოყენებას. აღნიშნული მეთოდის თანახმად, საკონტრაქტო ამონაგები უპირისპირდება იმ საკონტრაქტო დანახარჯებს, რომლებიც უკვე გაწეულია კონტრაქტის შესრულების მოცემულ სტადიაში, ამგვარად ამონაგების, ხარჯების და მოგების წარდგენა ხდება შესრულებული სამუშაოს პროპორციულად.

პროპორციული შესრულების მეთოდის შესაბამისად, საკონტრაქტო ამონაგების აღიარება მოგება ზარალში ხდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც შესრულდა სამუშაო. საკონტრაქტო დანახარჯების აღიარება ხარჯების სახით მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხდება იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც ამ დანახარჯებთან დაკავშირებული სამუშაოს შესრულება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

2017 წლის 1 იანვრამდე მოგების გადასახადის ხარჯი (კრედიტი) მოიცავდა მიმდინარე გადასახადსა და გადავადებულ გადასახადს, რაც აღიარდებოდა წლის მოგება ზარალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც იგი აღიარდებოდა სხვა სრულ შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში.

მიმდინარე გადასახდის თანხა, რომელიც მოსალოდნელი იყო, რომ გადაიხდებოდა საგადასახადო ორგანოებისათვის ან მიიღებოდა მიმდინარე და გასული პერიოდისათვის დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით. დასაბეგვრი მოგება ან ზარალი

ეფუძნებოდა შეფასებებს, როდესაც ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდებოდა საგადასახადო დეკლარაციის ჩაბარებამდე.

გადავადებული მოგების გადასახადი აისახებოდა ბალანსის ვალდებულებების მეთოდით საგადასახადო გადასახადის მომავალ პერიოდში გადატანისათვის და აქტივების და ვალდებულებების საგადასახადო ბაზას და ფინანსურ ანგარიშგების მიზნისათვის მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის დროებითი განსხვავებებითათვის. საწყისი აღიარებისგან განთავისუფლების გამო გადავადებული გადასახადები არ აღირიცხებოდა აქტივის ან ვალდებულების საწყისი აღიარებისას, თუ ეს ოპერაციები საწყისი აღიარების, გავლენას არ ახდენდა არც სააღრიცხვო, და არც დასაბეგრ მოგებაზე.

საქართველოში განხორციელებული საკანონმდლო ცვლილებების შესაბამისად კომპანიები (გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტიტუტებისა) ვალდებული არ არიან გადაიხადონ მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომუშეებულ მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება ან აღიარებული განაწილების დივიდენდის სახით.

აღნიშნულიდან გამომდინარე 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაში შეწყდა გადავადებული მოგების გადასახადის აღრიცხვა, არსებული ვალდებულება აღიარდა კაპიტალში, ხოლო მომავალში მოგების გადასახადი რომლის ვალდებულება წარმოიშება დივიდენდის განაწილებისას, აღიარდება იმ პერიოდის მოგება /ზარალში როდესაც მოხდა დივიდენდის გადახდა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვებითი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულების თანხით. საანგარიშგებო პერიოდში არ მომხდარა ძირითადი საშუალებების დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირება, რადგან საზოგადოების მმართველობას მიაჩნია, რომ დაგროვებითი ცვეთით შემცირება რეალურად ასახავს ძირითადი საშუალებების ნარჩენ ღირებულებას და მათი გადაფასება მიზანშეწონილი არ არის.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულების შემცირებული აქტივის თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები - 20 პროცენტი

ავეჯი და ინვენტარი - 20 პროცენტი

სხვა ძირითადი საშუალებები - 20 პროცენტი

მომავალში თუ იარსებებს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვლება, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების უზრუნველყოფას, რომლებიც ასახულია თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა არ წარმოებს რადგან საზოგადოების მმართველობას მიაჩნია, რომ შეძენილი პროგრამური უზრუნველყოფა არ განიცდის გაუფასურებას.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულებების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ, შეფასებული ანაზღურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსაცია, აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდება აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურებული ზარალის აღდგენის თანხა დაუყონებლივ აღიარდება მოგება, ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თითოეული ელემენტის ღირებულება განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში არსებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ერთგვაროვანი ელემენტების ღირებულების საშუალო შეწონილი სიდიდითა და იმ ერთგვაროვანი ელემენტების ღირებულების საფუძველზე, რომლებიც შეიძინეს საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ღირებულების საშუალო სიდიდე გადაანგარიშდება ახლადმიღებული პარტიისათვის.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით და განკუთვნილია სამშენებლო კონტრაქტებით გათვალისწინებული სამუშაოების შესრულებისათვის.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

საზოგადოებას გრძელვადიან აქტივებში აღრიცხული აქვს ლიზინგი, რომლის ხანგრძლივობა ხელშეკრულების შესაბამისად განსაზღვრული არის 24 თვე. ლიზინგის მთლიანი ღირებულებით გაზრიდილი არის ძირითადი საშუალებების ღირებულება ხოლო ყოველთვიური პროცენტი აღიარდება იმ წლის მოგება ზარალში, როდესაც ის იქნა გაწეული.

კაპიტალი

საზოგადოების საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო მისი განაწილება დამოკიდებულია პარტნიორთა გადაწყვეტილებაზე. საანგარიშო პერიოდში მოგების განაწილებას ადგილი არ ქონია.

3. ამონაგები შემოსულობები

	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავლების სამშენებლო კონტრაქტებიდან	14 997 665	8 860 773
დანახარჯები სამშენებლო კონტრაქტებზე	12 182 045	6 231 465
სულ ამონაგები	2 815 620	2 629 308

4. ფინანსური დანახარჯები

	2020 წელი	2019 წელი
ბანკის პროცენტი	137 222	101 983
სულ	137 222	101 983

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 წელი	2019 წელი
სავაჭრო დებიტორები	1 749 712	590 167
გადახდილი ავანსები	1 892 500	202 192
სულ	3 642 212	792 359

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	2020 წელი	2019 წელი
საქონელი და ნედლეული	3 721 262	2 973 804
	3 721 262	2 973 804

7. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და ინვენტარი	სხვა	სულ
თვითღირებულება				
1 იანვარი 2020 წელი	160 974	903 205	5 362	1 069 541
შემოსვლა	128 703	372 200	3 449	
გასვლა				
31 დეკემბერი 2020 წელი	289 677	1 275 405	8 811	1 573 893
დაგროვებითი ცვეთა				
1 იანვარი 2020 წელი	80 696	174 675	5 097	
წლიური ცვეთა	55 422	165 809	2 010	
31 დეკემბერი 2020 წელი	136 118	340 484	7 107	483 709
საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2020 წელი	153 559	934 921	1 704	1 090 184

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურ აქტივად საზოგადოებას აღრიცხული აქვს პროგრამური უზრუნველყოფა შესყიდვის ღირებულებით. ცვეთა აღნიშნულ არამატერიალურ ღირებულებას არ ერიცხება რადგან საზოგადოებას მიაჩნია რომ პროგრამული უზრუნველყოფა გაუფასურებას არ განიცდის.

9. ბანკის სესხი

	2020 წელი	2019 წელი
ბანკის სესხი - პერიოდი 6 თვე	350 000	350 000
ბანკის სესხი - პერიოდი 6 თვე	540 000	250 000
	890 000	600 000

ბანკის სესხი აღებული არის სს თიბისი ბანკიდან, აღებული სესხის პროცენტი შეადგენს ეფექტურ 12,5%-ს, რომლებიც მიღებული არის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრულ რეფინანსირების განაკვეთს (5,5%) და მისი ცვლილების (გაზრდა/შემცირება) შემთხვევაში შესაბამისად შეიცვლება დადგენილი საპროცენტო განაკვეთი, ბანკის პროცენტის ხანგრძლივობა შეადგენს 183-185 დღეს და მისი აღების

მიზნობრიობაა წარმოების სიმძლავრეების გაზრდა. სესხი ბანკიდან მთლიანდ არ იქნა ათვისებული.

10. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენს 4 510 666 ლარს, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ის შეადგენდა 1 330 447 ლარს.

11. კაპიტალი

საზოგადოების კაპიტალი ფორმირებული არის გაუნაწილებელი მოგების სახით და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ის შეადგენს 2 205 002 ლარს, რომელიც 2020 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 3 746 964 ლარს. საზოგადოებაში ანგარიშგების პერიოდში დივიდენდი არ განაწილებულა.

12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტები

	2020 წელი	2019 წელი
ნაღდი ფული საღაროში	1 291	23
ფულადი საახსრები ბანკში	777 922	239 168
სულ ფულადი სახსრები	779 213	239 191

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია საზოგადოების დამფუძნებელთა მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.