

სს სსგ იმერეთი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

სარჩევი:

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება)
3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სს სსგ იმერეთი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს სსგ იმერეთი (შემდგომში - კომპანია) დაფუძნდა 1996 წლის 29 აგვისტოს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის სააქციო საზოგადოება (სს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ზესტაფონის რაიონი, იმერეთის ქ. #6.

2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის მფლობელები არიან:

1. ჩინჩალაძე რუბენ
2. ბოგვერაძე ელგუჯა
3. ახრახაძე ნუგზარი
4. ვარდია ზაირა
5. კუბლაშვილი გომერი
6. ხუსკივაძე თამარი
7. ვარდოსანიძე თეიმურაზი და სხვ.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მშენებლობა, სამონტაჟო და სარემონტო სამუშაოები.

შემოსავლების სამსახურის 2016 წლის 30 ივნისის საგადასახადო მოთხოვნა #094-182-ის საფუძველზე საგადასახადო დავალიანების გამო გადამხდელის ქონება დატვირთულია საგადასახადო გირავნობის/იპოთეკის უფლებით.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

2.1 მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. კომპანია ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითებების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისათვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისათვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებასთან დაკავშირებით“. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2019 წლის დასაწყისისათვის და დასასრულისათვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

2.2 შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით.

მომსახურეობის გაწევიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები: ამონაგების თანხის განსაზღვრა, ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში, შესაძლებელია მიწოდების, ხელშეკრულების შესრულების დადგენა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, ხელშეკრულების მთლიანი შესრულებისათვის დანახარჯების განსაზღვრა.

შემოსავალი 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდგენიარად:

შემოსავალი სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან _____ 4628267

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან _____ 85517

შემოსავალი რეალიზაციიდან (ფიზიკური პირები)_____ 52187

სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან_____4765971

2.3 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისაგან.

თვითღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გახარჯული მასალების ღირებულება _____ 2003633

ხელფასი _____ 1690524

კომუნალური ხარჯები_____ 75128

კომუნიკაციის ხარჯები _____ 6284

ექსპერტიზის ხარჯები _____ 17420

ქვემოიჯარადებები _____ 739041

მივლინებები _____ 12769

ბანკის მომსახურეობა _____ 54127

სხვა ხარჯები _____ 191418

ცვეთა და ამორტიზაცია _____ 261410

საბანკო სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი _____ 23233

სულ ხარჯები: _____ 5074987

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018წ. 2019წ.

შემოსავალი რეალიზაციიდან	6686322	4765971
თვითღირებულება	(6217437)	(5074987)
მოგება დაბეგვრამდე	468885	-309016
სხვა შემოსავალი		145076
ფინანსური შედეგი	468885	163940

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	1 იანვარი 2019	31 დეკემბერი 2019
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტი	330257	625212
სავაჭროდა სხვა მოთხოვნები	1391370	281022
მარაგები	581349	660512
სხვა აქტივები	529952	540545
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2649976	2827475
არამატერიალური აქტივები	7981	7182
სულ აქტივები	5490885	4941948
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	400000	488956
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1128924	676450
სულ ვალდებულებები	1528924	1165406
კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	911662	911662
გადაფასების რეზერვი	2595373	2595373
გაუნაწილებელი მოგება	454926	269507
სულ კაპიტალი	3961961	3776542
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	5490885	4941948

3.1 ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	6439866
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(5488379)
საგადასახადო გადასახადები	(615580)
ბანკის მომსახურეობა	(53295)
მიწის გადასახადი	(18497)
ქონების გადასახადი	(22751)
სხვა ხარჯები	(12133)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	229231
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
სესხები	800000
სესხის ძირის გადახდა	(711043)
სესხის პროცენტის გადახდა	(23233)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	65724
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	330257
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	625212

3.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
მოთხოვნები მომსახურეობიდან	281022	1391370
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	46406	0

სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:	327428	1391370
---------------------------------	--------	---------

3.3 მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს, ყველა იმ ხარჯს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მათ შეძენასთან.

მარაგები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
სულ მარაგები	660512	581349

3.4 სხვა მიმდინარე აქტივები

	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
დაუმთავრებელი წარმოება	451366	451366
ზედმეტად გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები		76386
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	40572	
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე		
სულ სხვა მიმდინარე აქტივები	491938	527752

3.5 ძირითადი საშუალებები

ჩვენი კომპანიის შემთხვევაში ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2827475 ლარს.

3.6 ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითად საშუალებებსა და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურეობის ვადების განმავლობაში. სასარგებლო ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებაზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. კომპანიის მენეჯმენტი სასარგებლო მომსახურეობის ვადების განსაზღვრის დროს ითვალისწინებს მსგავსი აქტივების გამოყენების გამოცდილებას, აქტივების ტექნიკურ მოძველებასა და ფიზიკურ მდგომარეობას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

3.7 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვთ განსაზღვრული, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება ამორტიზაცია მომსახურების ვადების შესაბამისად.

3.8 მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ბანკის სესხი (საქართველოს ბანკი)	488956	400000

3.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
სავაჭრო ვალდებულებები იურ. პირების მიმართ	126465	144193
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)	385593	844607
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	117390	104777

სხვა ვალდებულებები	47002	35347
სულ ვალდებულებები:	676450	1128924

3.10 საგადასახადო ვალდებულებები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება ვალდებულება. ვალდებულება განსაზღვრულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსით. ამჟამად ვსარგებლობთ ახალი, ე.წ. „ესტონური“ მოდელის მიხედვით.

3.11 საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
1 იანვარი 2019 წელი	911662	2595373	454926	3961961
გადაფასების რეზერვი				
გაუნაწილებელი მოგება			-21479	-21479
ზარალი 2019			-163940	-163940
31 დეკემბერი 2019 წელი	911662	2595373	269507	3776542

3.12 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია წლის ბოლოს ახდენს განვლილი საანგარიშო პერიოდის შეფასებას და იღებს მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებებს მომავალი პერიოდების საქმიანობაში ყველა მიღებული გამოცდილებების გათვალისწინებით.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად
ნებადართულია მფლობელის მიერ 2020 წლის 2 სექტემბერს.

დირექტორი:

რ. ჩინჩალაძე

