

2021წლისინდივიდუალური
ფინანსურიანგარიშგება
შპს„მშენებელი“

რ ხიჯდუი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური მდგომარეობა	211778	65652	49700
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	218073	133825	133628
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	550000	5450
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	50067	29750	32913
მარაგები	0	64	58
მზა პროდუქცია	50067	29686	32855
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	12636	4606	200056
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	60176	60176	59900
სხვა არამატერიალური აქტივები	421147	372036	486100
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	973877	1216045	967747
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	5000	0
სავაჭრო ვალდებულებები	88864	125884	4233
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	19374	237
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	3246	4145	0
სულ ვალდებულებები	92110	154403	4470
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	881767	1061642	963277
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	881767	1061642	963277
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	973877	1216045	967747
სულ მოკლევადიანი აქტივები	479919	779227	421747
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	79474	154403	4470

რ. ზიადუჩი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	1325390	1754193
საქონლის გაყიდვიდან	1325390	1633091
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	121102
გაყიდვების თვითღირებულება	-642294	-730704
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	683096	1023489
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-389309	-438332
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-78646	-81074
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-355016	-374123
სულ საოპერაციო ხარჯები	-822971	-893529
საოპერაციო მოგება	-139875	129960
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და ს	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაცი	-139875	129960
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-139875	129960
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასე	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-139875	129960
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1061642	963277
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპე	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-40000	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-31595
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	881767	1061642

რ. ჩიკაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა			
	31/12/2021	31/12/2020	
ფულადი სახსრების მოძრაობა			
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულა	440862	365952	
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფ	-294736	-550000	
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი	0	200000	
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	146126	15952	
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	65652	49700	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	211778	65652	

ე. ბიკაძე

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადინფორმაცია

შპს „მშენებელი“ (ს/ნ400046614) (შემდგომში „კომპანია“) რეგისტრირებულია 27/04/2012წ.

კომპანიის იურიდიული მისამართი საქართველო, თელავი სოფ წინანდალი.

დასაქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, თელავი, წინანდალი.

შპს „მშენებელი“-ს მესაკუთრე არის დავით წიკლაური

კომპანიის დირექტორი არის დავით წიკლაური (პ/ნ23001002650).

კომპანიის ძირითადი დასაქმიანობა არის სამშენებლო მანქანების დამოწყობილობების იჯარაოპერატორთა ნერთად, ბეტონის წარმოება, ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ადრიცხვის

საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მიცირე და საშუალოსა წარმოთა

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია

საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მიცირე დავის საქონელი

მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული

ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით საქართველოს საგადასახადო

კოდექსით (სკს) გათვალისწინებული რეალიზაციისთან დაკავშირებული გადასახადების

გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

სკს-ს მიხედვით საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა,

სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან

არიბეგრება.

მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით მიცირე ნერგებზე განაწილებული

მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტების საქართველოში, რომელიც

დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. იმ

ე. ნიკიფი -

9 March

► ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;

► დასაფარი ან ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

► ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება ადგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმანაქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადამნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის სახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუმის იშესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ანაქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმებას სახვას აქტივის (ანაქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ანაქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია,

როგორც მოიჯარე აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებას თანდაკავშირებულ არსებითად ყველარისკადა სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსური იჯარად.

ფულადისახსრები დამათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადისახსრები დამათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში და სალაროში ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივის აკრედიტოპირობებით და

ბ. ნიკიფი

► ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;

► დასაფარი ან ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

► ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არა არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადისაშუალებები

ძირითადისაშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადსაშუალებებზე

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმ ანაქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადამნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის სახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუმის იშვს რულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ანაქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება სახავს აქტივის (ანაქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ანაქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია,

როგორც მოიჯარე აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისითარილით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებას თანდაკავშირებულ არსებითად ყველარისკადა სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსური იჯარად.

ფულადისა ხსრები დამათი ეკვივალენტები

ფინანსური დგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადისა ხსრები დამათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში და სალაროში ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივის აკრედიტოპირობებით და

ბ. ნიკიფი

დებიტორულ დავალიანებას პროცენტით რეგულირებს. ყოველისა ანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს განალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო დირექტორები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებებისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ყველა ბრუნვის საკრედიტო პირობებით აღებული ვალდებულებების პროცენტით რეგულირება. საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახულის სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებოთარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ამონაგები

2021 წელი

ლარი

შემოსავალი 1,325,390

4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 642,294

შრომის ანაზღაურების ხარჯი 389,309

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

სხვა ხარჯები 355,016

6. ცვეთა და ამორტიზაცია 78,646

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

2021 წელი

ლარის ადგილობრივი ეროვნული ვალუტაში 211,778

8. სავაჭრო მოთხოვნები

2021 წელი

მ. ხაიძე

ლარი

მოთხოვნები რეზიდენტის აწარმოების მიმართ 218,073

9. მარაგები

2021 წელი

ლარი

საქონელი 50,067

10, სხვა არამატერიალური აქტივები 60,176

11, ძირითადი საშუალებები

421,147

12, ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 88,864

ვალდებულებები 3,246

13, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2022 წლის 25 აგვისტოს.

შპს „მშენებელი“ს

დირექტორი:

დ.წიკლაური

ე.წიკლაური

