

შპს „ქართლი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ქართლი“-ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/ გოვენ რუბაშვილი/

/ მზია იაშვილი/

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ქართლი“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/ გოვენ რუბაშვილი/

/ მზია იაშვილი/

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2021.	31.12.2020.
შემოსავალი	9	3874022	1724871
თვითღირებულება	10	-3020557	-1373780
საერთო მოგება		853465	351091
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	-167243	-81000
სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	- 19903	-32234
საოპერაციო მოგება		666320	237857
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	13	-57377	8000
ფინანსური ხარჯი	14	-46990	-12887
კურსთა შორის სხვაობის ეფექტი			
მოგება დაბეგვრამდე		561954	232971
მოგების გადასახადი		-84293	-34946
წლის მოგება		477661	19025
 სხვა სრული შემოსავალი		0	0
სულ სრული შემოსავალი		0	0

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/ გოგენ რუბაშვილი/

/ მზია იაშვილი/

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშვალელები		16666	13100	16387
სულ გრძელვადიანი აქტივები	6	16666	13100	16387
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქლო მატერიალური მარაგები	5	148019	115062	159605
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	4	528679	295303	256545
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	1001274	656589	937905
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1677972	1066954	1354055
სულ აქტივები		1694638	1080054	1370442
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი				250000
გაცემული დივიდენდი	7			
გაუნაწილებელი მოგება		1045552	567891	369866
სულ კაპიტალი		1045552	567891	619866
მიღებული მიკლევადიანი სესხები		81895	51750	350000
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	567191	460413	400576
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		649086	512163	750576
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1694638	1080054	1370442

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

/ გოგენ რუბაშვილი/

ბუღალტერი

/ მზია იაშვილი/

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის				
	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
	2019 წლის მოგება		276830	276830
	კაპიტალის ამოღება	-150000		-150000
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				619866
	2020 წლის მოგება		198025	198025
	კაპიტალის ამოღება	-250000		-250000
				567891
	2021 წლის მოგება		477661	477661
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				1045552

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/ გოგენ რუბაშვილი/

/ მზია იაშვილი/

1. განმარტებითი შენიშვნები

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. კომპანიის 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, რადგან 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 დამტიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 ლარი- 3,2766 აშშ დოლარი. გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 ლარი - 3.0976, 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

2021წ	2020წ	2019წ
1001274	656589	937905

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და
მომსახურებიდან
წინასწარი გადახადები

2021წ	2020წ	2019წ
471049	292810	248588
57630	2493	7957
სულ	528679	295303
	256545	

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

საქონელი
ნედლეული და მასალები

2021	2020 წ	2019 წ
73304	73304	73304
74715	41758	86301
სულ	148019	115062
	159605	

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/ გოგენ რუბაშვილი/

/ მზია იაშვილი/

	ოფისის აჭურვილობა	მანქანა დანადგარები
31.იანვარი 2018 წელი	1992	19292
შემენა 2019წ	0	2002
31.დეკემბერი 2019წელი	1992	21494
შემენა 2020 წ	0	186
31 დეკემბერი 2020 წელი	1992	21680
შემენა 2021 წ	0	7200
31. დეკემბერი 2021 წელი	1992	28880
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018 წელი	796	2904
ცვეთა 2019 წ	398	3001
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019 წელი	1194	5905
ცვეთა 2020	398	3075
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020 წელი	1592	8980
ცვეთა 2021 წელი	0	3634
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021 წელი	1592	12614
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2018 წელი	1196	16388
31 დეკემბერი 2019 წელი	798	15589
31 დეკემბერი 2020 წელი	400	12700
31. დეკემბერი 2021 წელი	400	16257

7. კაპიტალი

2020 წლის განმავლობაში დივიდენდი არ გაცემულა

8. სავაჭრო და სხვა**ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებები

თანამშრომელთა მიმართ

მიღებული ავანსები

გადასახდელი სესხის

პროცენტი

ბიუჯეტის მიმართ

ვალდებულებები

მომსახურება სხვა

პირებისგან

ანარიცხები

	2021 წ	2020 წ	2019 წ
სავაჭრო ვალდებულებები	168011	122586	129329
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	59145	67422	
მიღებული ავანსები			
გადასახდელი სესხის პროცენტი	1163		1655
ბიუჯეტის მიმართ			
ვალდებულებები	310200	189498	189830
მომსახურება სხვა			
პირებისგან	26820	79055	77910
ანარიცხები	1852	1852	1852
სულ	567191	460413	400576

8. სავაჭრო და სხვა**ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებები

თანამშრომელთა მიმართ

მიღებული ავანსები

გადასახდელი სესხის

პროცენტი

ბიუჯეტის მიმართ

ვალდებულებები

მომსახურება სხვა

პირებისგან

ანარიცხები

	2021 წ	2020 წ	2019 წ
სავაჭრო ვალდებულებები	168011	122586	129329
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	59145	67422	
მიღებული ავანსები			
გადასახდელი სესხის პროცენტი	1163		1655
ბიუჯეტის მიმართ			
ვალდებულებები	310200	189498	189830
მომსახურება სხვა			
პირებისგან	26820	79055	77910
ანარიცხები	1852	1852	1852
სულ	567191	460413	400576

9. შემოსავალი

შემოსავალი რეალიზაციიდან
შემოსავალი
სამშენებლომომსახურებიდან

	2021 წ	2020 წ
		0
	3874022	1724871
სულ	3874022	1724871

10. თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის
ღირებულება
სამშენებლო კონტრაქტების
დანახარჯები
მასალები
ხელფასი
ქვეკონტრაქტორების მომსახურება
სატრანსპორტომომსახურება
ცვეთა და ამორტიზაცია
მომსახურება სხვა პირების
ელ. ენერგია ახალი ობიექტის დაერთება
იჯარა ავტომობილების
საწყობის იჯარა
საპენსიო 2%

	2021 წ	2020 წ
	0	0
	1218436	543672
	196124	167437
	1151441	405465
	69347	117085
	3624	3075
	354605	0
	10369	0
	12125	0
	588	0
	3898	0
სულ	3020557	1236734

11 ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯი	2021 წ	2020 წ
შრომის ანაზრაულება	120286	51189
ოფისის იჯარა	4640	4402
ა/მ იჯარა	4500	4500
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება	15074	
საკანცელარიო ხარჯები	170	621
კომუნიკაციის ხარჯები	759	763
საბანკო მომსახურების ხარჯები	14506	5505
საბანკო გარანტიის საკომისიო	3127	6718
კომუნალური ხარჯები	592	504
ქონების გადასახადი	149	147
ცვეთა / ადმინისტრაცია	0	398
საწვავი დანახარჯი	2189	1663
საპენსიო 2%	1250	4590
სულ	167243	81000

12 სხვა საოპერაციო ხარჯი	2021 წ	2020 წ
ექსპერტიზის ხარჯები	8617	19023
ტენდერში მონაწილეობის ხარჯი	511	6162
რემონტის ხარჯები	2298	194
სასამართლოს ხარჯები	1748	6558
დაზღვევის ხარჯები	6729	297
სულ	19903	32234

13.სხვა არა საოპერაციო ხარჯი/ხარჯი	2021 წ	2020. წ
------------------------------------	--------	---------

სხვა არასაოპერაციო	-7120	14106
შემოსავალი		
საქველმოქმედო ხარჯი	4	-4
სხვა ხარჯები	1833	-5065
ჯარიმები	62660	-1037
სულ	57377	8000

14. ფინანსური ხარჯი	2021 წ	2020 წ
სესხის პროცენტი	46990	12887
სულ	46990	12887

15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

მნიშვნელოვან მოვლენებს
ადგილი არ ჰქონია

შპს „ქართლი“ს

დირექტორი

ბუღალტერი

/ გოგენ რუბაშვილი/

/ მზია იაშვილი/