

შპს "ინტერ კონსტრუქშენი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.
 ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი 01 იანვარი 2020
 2021 წ. 2020 წ. წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	362,114	122,559	132,958
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	362,114	122,559	132,958

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	313,978	20,666	36,609
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,820,718	1,565,947	1,390,559
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	1,255	0
სხვა აქტივები	0	0	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	50,216	5,298	4,350
სულ მიმდინარე აქტივები	2,184,912	1,593,166	1,431,517
სულ აქტივები	2,547,026	1,715,724	1,564,475

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	295,000	295,000	295,000
გაუნაწილებელი მოგება	1,336,969	650,702	463,001
სულ კაპიტალი	1,631,969	945,702	758,001

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	648,873	675,377	689,098
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	648,873	675,377	689,098

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	49,326	29	38,687
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	50,076	50,077	54,977
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	166,782	44,539	23,712
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	266,184	94,646	117,376
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,547,026	1,715,724	1,564,475

დირექტორი:

მამუკა გოზალიშვილი

- - -

შპს "ინტერ კონსტრუქშენი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3709094	998511
საოპერაციო ხარჯები	-1023180	-5347
საერთო მოგება	2685914	993164
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1999849	-818013
საოპერაციო მოგება	686065	175151
ფინანსური ხარჯები	-3950	-4904
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	4151	17455
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	686267	187701
მოგების გადასახადი	0	0
წლის მოგება	686267	187701
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	686267	187701

-

-

დირექტორი:

მამუკა გოზალიშვილი

შპს "ინტერ კონსტრუქშენი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	362,114	122,559	132,958
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	362,114	122,559	132,958

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	313,978	20,666	36,609
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,820,718	1,565,947	1,390,559
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	1,255	0
სხვა აქტივები	0	0	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	50,216	5,298	4,350
სულ მიმდინარე აქტივები	2,184,912	1,593,166	1,431,517
სულ აქტივები	2,547,026	1,715,724	1,564,475

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	295,000	295,000	295,000
გაუნაწილებელი მოგება	1,336,969	650,702	463,001
სულ კაპიტალი	1,631,969	945,702	758,001

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	648,873	675,377	689,098
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	648,873	675,377	689,098

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	49,326	29	38,687
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	50,076	50,077	54,977
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	166,782	44,539	23,712
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	266,184	94,646	117,376
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,547,026	1,715,724	1,564,475

დირექტორი:



მამუკა გოზალიშვილი



შპს "ინტერ კონსტრუქშენი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3709094	998511
საოპერაციო ხარჯები	-1023180	-5347
საერთო მოგება	2685914	993164
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1999849	-818013
საოპერაციო მოგება	686065	175151
ფინანსური ხარჯები	-3950	-4904
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	4151	17455
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	686267	187701
მოგების გადასახადი	0	0
წლის მოგება	686267	187701
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	686267	187701

დირექტორი:



მამუკა გოზალიშვილი



შპს „ინტერ კონსტრუქშენი“ (ს/ნ 406053960)

ფინანსური ანგარიშგება **2021** წლის **31** დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ინტერ კონსტრუქშენი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2011 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

იურიდიული მისამართია: სამგორის რაიონი, ორხევის დასახლება, ახვლედიანის ქ., №23

საქმიანობის ადგილი: ქ. ბათუმი თამარ მეფის გამზ.14

კომპანიის მფლობელები არიან: ზურაბ ნასყიდაშვილი (პ/ნ 47001006155) 80%-იანი წილით, გიორგი გიორგაძე 10%-იანი წილით (პ/ნ 01024090469) , ნანი გიორგაძე 10%-იანი წილით (პ/ნ 47001031047) .

კომპანიის დირექტორი არის : მამუკა გოზალიშვილი (პ/ნ 47001003398)

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3,0976 ლარი , 1 ევრო - 3,504. ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი

დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 2%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შემენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და

დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

კოვიდ-19 პანდემიამ განსაკუთრებით უარყოფითი გავლენა მოახინა საქართველოს ეკონომიკაზე. აღნიშნული კრიზისის გავლენა საკმაოდ მძიმე აღმოჩნდა საქართველოს ეკონომიკაზე. მკაცრმა და არაპროგნოზირებადმა შეზღუდვებმა დააზიანა მრავალი სექტორი. მათ შორის მნიშვნელოვნად დაზიანდა ტურიზმის სექტორი, რომლის ხვედრითი წილი საქართველოს ეკონომიკაში სტაბილურ პერიოდში საკმაოდ მნიშვნელოვანია. საბაზრო კრიზისმა და ეკონომიკის გაუარესებამ საქართველოში შეიძლება მომხმარებლების მხრიდან დანახარჯების შემცირება გამოიწვიოს და სერიოზული უარყოფითი გავლენა მოახდინოს საქართველოში კომპანიის მომხმარებელთა ლიკვიდურობასა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა კოვიდ 19-ით განპირობებული საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდიით. კერძოდ, * COVID-19-ის გავრცელების გამო შექმნილი კრიზისის უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად საქართველოს მთავრობამ მიიღო გადაწყვეტილება საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირების შესახებ. შედეგად დაანგარიშდა შემდეგი პრინციპით: დასაქმებულებისთვის, რომელთა ხელფასიც არ აღემატება 750 ლარს, საშემოსავლო გადასახადი სრულად, ხოლო 750-დან 1500 ლარამდე ხელფასის შემთხვევაში, საშემოსავლო გადასახადი მხოლოდ 750 ლარის ნაწილში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ქონია.