

--

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2018	12/31/2017
ამონაგები	12	3,936,212	4,353,983
თვითღირებულება	13	(1,776,632)	(1,686,725)
საერთო მოგება		2,159,580	2,667,258
სხვა შემოსავლები		-	763
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(1,624,978)	(1,483,089)
მიწოდების დანახარჯები	15	(46,422)	(14,986)
საოპერაციო მოგება		488,180	1,169,946
მოგება დაბეგვრამდე		488,180	1,169,946
წმინდა მოგება		488,180	1,169,946
მთლიანი სრული შემოსავალი		488,180	1,169,946

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	6,625	450,989	457,614
			-
წმინდა მოგება	-	1,170,209	1,170,209
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1,170,209	1,170,209
გაცემული დივიდენდი	-	565,941	565,941
			-
2017 წლის 31 დეკემბერი	6,625	1,055,256	1,061,882
			-
წმინდა მოგება	-	488,180	488,180
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	488,180	488,180
გაცემული დივიდენდი	-	319,947	319,947
			-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	6,625	1,223,489	1,230,115

--	--

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	შენიშვნა	12/31/2018	12/31/2017	1/1/2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	2	441,575	408,332	199,070
		441,575	408,332	199,070
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	303,224	549,919	260,904
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,007,578	256,399	132,166
მარაგები	5	33,329	56,656	10,157
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	6	400,000	0	0
		1,744,132	862,974	403,227
მთლიანი აქტივები		2,185,706	1,271,305	602,297
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	7	6,625	6,625	6,625
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8	1,223,489	1,055,256	450,989
		1,230,115	1,061,882	457,614
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9	7,759	56,520	5,663
		7,759	56,520	5,663
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	906,661	113,754	14,259
საგადასახადო ვალდებულებები	11	41,165	39,142	124,760
გადასახდელი დივიდენდი		7	7	0
		947,833	152,903	139,019
მთლიანი ვალდებულებები		955,591	209,424	144,682
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,185,706	1,271,305	602,296

შენიშვნა: 2
ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	სულ
31 დეკემბერი 2017	8,000	396,951	3,381	408,332
შემოსვლა		85,955	1,059	87,014
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	8,000	482,906	4,440	495,345
31 დეკემბერი 2017	-	-	-	-
პერიოდის ცვლა	-	52,714	1,057	53,771
31 დეკემბერი 2018	-	52,714	1,057	53,771
წმინდა საბალანსო ღირებულება				-
31 დეკემბერი 2017	8,000	396,951	3,381	408,332
31 დეკემბერი 2018	8,000	430,192	3,383	441,575

-

- ცვლის მეთოდი: წრფივი

ნეტო საბალანსო ღირებულება:	441,575
----------------------------	----------------

შპს შენებელი 2012 (ს/კ 426109622)-ს შენიშვნები 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით

შენიშვნა 1

საზოგადოება გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირებულია 2012 წლის 23 მარტს. საზოგადოების საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს კონტრაქტების საფუძველზე გზების დაგება, აგრეთვე აღნიშნულ გზებთან დაკავშირებით სხვადასხვა მცირე მოცულობის ინსტრასტრუქტურის შეკეთება რემონტი. საზოგადოების დირექტორი და დამფუძნებელი ვახტანგ კაპანაძე (პ/ნ 11001010175) საზოგადოება ზუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს ზუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ზუღალტრული პროგრამა ორისის მეშვეობით, ფინანსური ცვლილის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადად სპეციფიკურ ტექნიკაზე, რაც უშუალოდ დაკავშირებულია სამუშაოებთან, არჩეულია 10 წლიანი პერიოდი, ხოლო საოფისე და მცირეფასიან ინვენტარზე 5 წელი.

შენიშვნა 2

ძირითადი საშუალებები

	2018	2017
მიწის ნაკვეთები	8,000	8,000
მანქანა დანადგარები	430,192	396,951
ოფისის აღჭურვილობა	3,383	3,381
სულ	441,575	408,332

საზოგადოებას ძირითადი საშუალებების სახით გააჩნია მანქანა ტრაქტორები, აგრეთვე გზის დასაგები სპეციალური მოწყობილობები, საოფისე ინვენტარი და არასასაოფლო სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	303,224	549,919
სულ	303,197	549,917

საზოგადოებას ფულადი სახსრები განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე.

შენიშვნა 4

საეაქრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
საეაქრო მოთხოვნები - ნეტო	1,007,578	256,399
სულ	1,007,578	256,399

საზოგადოებას რეალიზაციებიდან გააჩნია დებიტორული დავალიანებები.

შენიშვნა 5

მარაგები

	2018	2017
ნედლეული და მასალები	33,329	56,656
სულ	33,329	56,656

საზოგადოებას მარაგი სახით გააჩნია სხვადასხვა სამშენებლო/სარემონტო მასალები

შენიშვნა 6

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

	2018	2017
მისაღები დივიდენდები	400,000	-
სულ	400,000	-

საზოგადოებას საბანკო ანგარიშზე გააჩნია შემნახველი ანაზარი

შენიშვნა 7

საწესდებო კაპიტალი

	2018	2017
საწესდებო კაპიტალი	6,625	6,625
სულ	6,625	6,625

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 6 625 ლარს.

შენიშვნა 8

გაუნაწილებელი მოგება

	2018	2017
გაუნაწილებელი მოგება	1,223,489	1,055,256
სულ	1,223,489	1,055,256

საზოგადოების გაუნაწილებელი მოგება წლების მიხედვით შეადგენს 1 055 256 ლარს და 1 223 489 ლარს.

**შენიშვნა 9
სესხები**

	2018	2017
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	7,759	56,520
სულ სესხები	7,759	56,520

საზოგადოებას გააჩნია ს.ს. თიბისი ბანკის სესხი

**შენიშვნა 10
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	906,661	113,754
სულ	906,661	113,754

საზოგადოებას გააჩნია სავაჭრო ვალდებულებები სხვადასხვა მასალის მომწოდებლებთან

**შენიშვნა 11
საგადასახადო ვალდებულებები**

	2018	2017
გადასახდელი მოგების გადასახადი	130,160	140,798
საშემოსავლო გადასახადები	(138,053)	(141,650)
დღე	42,055	38,333
ქონების გადასახადი	7,061	2,892
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(56)	(1,231)
სულ	41,166	39,142

საზოგადოებას ბიუჯეტში გადახდილი ფული ბუღალტრულად გატარებული აქვს სხვადასხვა ანგარიშებზე, ამასთან ერთიანი საბაზინო კოდიდან გამომდინარე 3390 ანგარიშზე განხორციელებულია მაკორექტირებელი გატარება ყოველ წელს და შედარებულია საგადასახადო მონაცემებთან

**შენიშვნა 12
ამონაგები**

	2018	2017
მომსახურების გაწევა	3,936,212	4,353,983
სხვა მცირეფასიანი შემოსავლები		763
სულ	3,936,212	4,354,746

საზოგადოების შემოსავლები შედგება მომსახურების გაწევით (გზის დაგება) მიღებული შემოსავლებისაგან

**შენიშვნა 13
თვითღირებულება**

	2018	2017
თვითღირებულება	(1,776,632)	(1,686,725)
სულ	(1,776,632)	(1,686,725)

თვითღირებულება შეადგენს შესრულებულ სამუშაოებზე გახარჯულ მასალების (ქვიშა ღორღი, ასფალტ-ბეტონი და ა.შ.)

**შენიშვნა 14
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი**

	2018	2017
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,624,978)	(1,483,089)
სულ	(1,624,978)	(1,483,089)

აღნიშნული ხარჯი შედგება ადმინისტრაციული ხარჯებისაგან და აგრეთვე სამუშაოების შესრულებასთან დაკავშირებით შეძენილი სხვადასხვა მომსახურებებისაგან.

**შენიშვნა 15
მიწოდების დანახარჯები**

	2018	2017
მიწოდების დანახარჯები	(46,422)	(14,986)
სულ	(46,422)	(14,986)

აღნიშნული ხარჯი შედგება ცვეთა ამორტიზაციისაგან და აგრეთვე მცირედი სხვა ხარჯებისაგან

**შენიშვნა 16
ფინანსური ანგარიშების დამტკიცება**

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად წებადართულია საზოგადოების დირექტორის მიერ.

საზოგადოების დირექტორი

ვ. კაპანაძე

საზოგადოების ბუღალტერი

ნ. არზოლიშვილი

შპს მშენებელი 2012 (ს/კ 426109622) 2018 წ.

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	12	3,936,212	4,353,983
თვითღირებულება	13	(1,776,632)	(1,686,725)
საერთო მოგება		2,159,580	2,667,258
სხვა შემოსავლები		-	763
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(1,624,978)	(1,483,089)
მიწოდების დანახარჯები	15	(46,422)	(14,986)
საოპერაციო მოგება		488,180	1,169,946
მოგება დაბეგვრამდე		488,180	1,169,946
წმინდა მოგება		488,180	1,169,946
მთლიანი სრული შემოსავალი		488,180	1,169,946

✓ 

✓ ნ. მჭედიაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	6,625	450,989	457,614
წმინდა მოგება	-	1,170,209	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	1,170,209
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	1,170,209	-
გაცემული დივიდენდი	-	565,941	1,170,209
			565,941
			-
2017 წლის 31 დეკემბერი	6,625	1,055,256	1,061,882
წმინდა მოგება	-	488,180	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	488,180
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	488,180	-
გაცემული დივიდენდი	-	319,947	488,180
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	319,947
			-
			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	6,625	1,223,489	1,230,115

✓ 

✓ ნ. მჭედიაძე

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	2	441,575	408,332	199,070
მოკლევადიანი აქტივები		441,575	408,332	199,070
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	303,224	549,919	260,904
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,007,578	256,399	132,166
მარაგები	5	33,329	56,656	10,157
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	6	400,000	0	0
		1,744,132	862,974	403,227
მთლიანი აქტივები		2,185,706	1,271,305	602,297
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	7	6,625	6,625	6,625
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8	1,223,489	1,055,256	450,989
		1,230,115	1,061,882	457,614
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9	7,759	56,520	5,663
		7,759	56,520	5,663
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	906,661	113,754	14,259
საგადასახდო ვალდებულებები	11	41,165	39,142	124,760
გადასახდელი დივიდენდი		7	7	0
		947,833	152,903	139,019
მთლიანი ვალდებულებები		955,591	209,424	144,682
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,185,706	1,271,305	602,296

✓

✓ ნ. შიშოძე

შენიშვნა: 2
ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	მანქანა- დანადგარები	ავტო და ოფისის აღჭურვილო ბა	სულ
31 დეკემბერი 2017	8,000	396,951	3,381	408,332
შემოსვლა		85,955	1,059	87,014
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	8,000	482,906	4,440	495,345
31 დეკემბერი 2017	-	-	-	-
პერიოდის ცვლილება	-	52,714	1,057	53,771
31 დეკემბერი 2018	-	52,714	1,057	53,771
წმინდა საბალანსო ღირებულება				-
31 დეკემბერი 2017	8,000	396,951	3,381	408,332
31 დეკემბერი 2018	8,000	430,192	3,383	441,575

- ცვლილების მეთოდი: წრფივი

ნეტო საბალანსო ღირებულება:	441,575
----------------------------	---------

✓

ნ. მამოლაძე

შპს მშენებელი 2012 (ს/კ 426109622)-ს შენიშვნები 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით

შენიშვნა 1

საზოგადოება გადასახადის გადამხდელად რეგისტრირებულია 2012 წლის 23 მარტს. საზოგადოების საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს კონტრაქტების საფუძველზე გზების დაგება, აგრეთვე აღნიშნულ გზებთან დაკავშირებით სხვადასხვა მცირე მოცულობის ინსფრასტრუქტურის შეკეთება რემონტი. საზოგადოების დირექტორი და დამფუძნებელი ვახტანგ კაპანაძე (პ/ნ 11001010175) საზოგადოება ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ბუღალტრული პროგრამა ორისის მეშვეობით, ფინანსური ცვთის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადად სპეციფიკურ ტექნიკაზე, რაც უშუალოდ დაკავშირებულია სამუშაოებთან, არჩეულია 10 წლიანი პერიოდი, ხოლო საოფისე და მცირეფასიან ინვენტარზე 5 წელი.

შენიშვნა 2

ძირითადი საშუალებები

	2018	2017
მიწის ნაკვეთები	8,000	8,000
მანქანა დანადგარები	430,192	396,951
ოფისის აღჭურვილობა	3,383	3,381
სულ	441,575	408,332

საზოგადოებას ძირითადი საშუალებების სახით გააჩნია მანქანა ტრაქტორები, აგრეთვე გზის დასაგები სპეციალური მოწყობილობები, საოფისე ინვენტარი და არასასაოფისო სამუშაო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	303,224	549,919
სულ	303,197	549,917

საზოგადოებას ფულადი სახსრები განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე.

შენიშვნა 4

საავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
საავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,007,578	256,399
სულ	1,007,578	256,399

საზოგადოებას რეალიზაციებიდან გააჩნია დებიტორული დავალიანებები.

შენიშვნა 5

მარაგები

	2018	2017
მედიოლეული და მასალები	33,329	56,656
სულ	33,329	56,656

✓

✓ ნ. შაბაძე

საზოგადოებას მარაგი სახით გააჩნია სხვადასხვა სამშენებლო/სარემონტო მასალები

შენიშვნა 6

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

	2018	2017
მისაღები დივიდენდები	400,000	
სულ	400,000	-

საზოგადოებას საბანკო ანგარიშზე გააჩნია შემნახველი ანაზღაურება

შენიშვნა 7

საწესდებო კაპიტალი

	2018	2017
საწესდებო კაპიტალი	6,625	6,625
სულ	6,625	6,625

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 6 625 ლარს.

შენიშვნა 8

გაუნაწილებელი მოგება

	2018	2017
გაუნაწილებელი მოგება	1,223,489	1,055,256
სულ	1,223,489	1,055,256

საზოგადოების გაუნაწილებელი მოგება წლების მიხედვით შეადგენს 1 055 256 ლარს და 1 223 489 ლარს.

შენიშვნა 9

სესხები

	2018	2017
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	7,759	56,520
სულ სესხები	7,759	56,520

საზოგადოებას გააჩნია ს.ს. თიბისი ბანკის სესხი

✓ 

✓ ნ. მამოლაძე

შენიშვნა 10
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	906,661	113,754
სულ	906,661	113,754

საზოგადოებას გააჩნია სავაჭრო ვალდებულებები სხვადასხვა მასალის მოწოდებლებთან

შენიშვნა 11
საგადასახადო ვალდებულებები

	2018	2017
გადასახდელი მოგების გადასახადი	130,160	140,798
საშემოსავლო გადასახადები	(138,053)	(141,650)
დღა	42,055	38,333
ქონების გადასახადი	7,061	2,892
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(56)	(1,231)
სულ	41,166	39,142

საზოგადოებას ბიუჯეტში გადახდილი ფული ბუღალტრულად გატარებული აქვს სხვადასხვა ანგარიშებზე, ამასთან ერთიანი სახაზინო კოდიდან გამომდინარე 3390 ანგარიშზე განხორციელებულია მავორექტრებული გატარება ყოველ წელს და შედარებულია საგადასახადო მონაცემებთან

შენიშვნა 12
ამონაგები

	2018	2017
მომსახურების გაწევა	3,936,212	4,353,983
სხვა მიმართულებიანი შემოსავლები		763
სულ	3,936,212	4,354,746

საზოგადოების შემოსავლები შედგება მომსახურების გაწევით (გზის დაგება) მიღებული შემოსავლებისაგან

შენიშვნა 13
თვითღირებულება

	2018	2017
თვითღირებულება	(1,776,832)	(1,686,725)
სულ	(1,776,832)	(1,686,725)

თვითღირებულება შეადგენს შესრულებულ სამუშაოებზე გახარჯულ მასალების (ქვიშა ღორდი, ასფალტ-ბეტონი და ა.შ.)

შენიშვნა 14
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2018	2017
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,624,978)	(1,483,089)
სულ	(1,624,978)	(1,483,089)

აღნიშნული ხარჯი შედგება ადმინისტრაციული ხარჯებისაგან და აგრეთვე სამუშაოების შესრულებასთან დაკავშირებით შეძენილი სხვადასხვა მომსახურებებისაგან.

შენიშვნა 15
მიწოდების დანახარჯები

	2018	2017
მიწოდების დანახარჯები	(46,422)	(14,986)
სულ	(46,422)	(14,986)

აღნიშნული ხარჯი შედგება ცვეთა ამორტიზაციისაგან და აგრეთვე მცირედი სხვა ხარჯებისაგან

შენიშვნა 16
ფინანსური ანგარიშების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია საზოგადოების დირექტორის მიერ.

საზოგადოების დირექტორი:

✓ 

ვ. კაპანაძე

საზოგადოების ბუღალტერი:

✓ 

ნ. არბოლიშვილი