

სს სსგ იმერეთი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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

2021 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.

2021 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 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებასთან დაკავშირებით“. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის დასაწყისისათვის და დასასრულისათვის, 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდგენაირად:

შემოსავალი სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან

5602382

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

82037

შემოსავალი რეალიზაციიდან (ფიზიკური პირები)_____ 57374

სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან_____5741793

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 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გახარჯული მასალების ღირებულება _____ 1620011

ხელფასი _____ 1875994

კომუნალური ხარჯები_____ 77431

კომუნიკაციის ხარჯები_____4946

ექსპერტიზის ხარჯები_____ 9955

ქვემოიჯარადებები_____1580133

მივლინებები_____ 4470

ბანკის მომსახურეობა_____ 58244

სხვა ხარჯები_____ 130827

ცვეთა და ამორტიზაცია_____ 252512

საბანკო სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი _____ 29021

სულ ხარჯები: _____ 5643544

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020წ.

2021წ.

შემოსავალი რეალიზაციიდან	4372129	5741793
თვითღირებულება	(5036349)	(5643544)
მოგება დაბეგვრამდე	-664220	+98249
სხვა შემოსავალი		
ფინანსური შედეგი	-664220	+98249

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	1 იანვარი 2021	31 დეკემბერი 2021
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტი	219125	364615
სავაჭროდა სხვა მოთხოვნები	409913	71635
მარაგები	566449	881393
სხვა აქტივები	460171	718040
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2528214	2338257
არამატერიალური აქტივები	10064	9058
სულ აქტივები	4193936	4382998
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	338937	171422
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	446202	711361
სულ ვალდებულებები	785139	882783
კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	1251662	1251662
გადაფასების რეზერვი	2595373	2595373
გაუნაწილებელი მოგება	-438238	-346820
სულ კაპიტალი	3408797	3500215
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4193936	4382998

3.1 ფული და ფულის ექვივალენტები

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

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	7446764
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(6144114)
საგადასახადო გადასახადები	(810289)
ბანკის მომსახურება	(58244)
მიწის გადასახადი	(18104)
ქონების გადასახადი	(27257)
სხვა ხარჯები	(46730)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	7104738
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
სესხები	0
სესხის ძირის გადახდა	(167515)
სესხის პროცენტის გადახდა	(29021)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	219125
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	364615

3.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 იანვარი 2021	31 დეკემბერი 2021
მოთხოვნები მომსახურებიდან	409912	71635
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		0

სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:	409912	71635
---------------------------------	--------	-------

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 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 იანვარი 2021	31 დეკემბერი 2021
სულ მარაგები	566449	881393

3.4 სხვა მიმდინარე აქტივები

	1 იანვარი 2021	31 დეკემბერი 2021
დაუმთავრებელი წარმოება	451 366	451 366
ზედმეტად გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	6605	202658
სულ სხვა მიმდინარე აქტივები	457971	654024

3.5 ძირითადი საშუალებები

ჩვენი კომპანიის შემთხვევაში ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენდა 2338257 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 მომველებასა 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 2021	1 იანვარი 2021
ბანკის სესხი (საქართველოს ბანკი)	171422	338937

3.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	1 იანვარი 2021	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები იურ. პირების მიმართ	198205	136495
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)		458356
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	119859	104265
სხვა ვალდებულებები	14961	12244
სულ ვალდებულებები:	333025	711361

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

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
1 იანვარი 2021 წელი	1251662	2 595 373	-438238	3408797
გადაფასების რეზერვი				
გაუნაწილებელი მოგება			-6831	-6831
ზარალი 2021			+98249	+98249
31 დეკემბერი 2021 წელი	1 251 662	2 595 373	-346820	3500215

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 2022 წლის 14 სექტემბერს.

დირექტორი:

რ. ჩინჩალაძე

