

შპს მშენებელი 2004 (ს/კ: 205023277)

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

ქ. თბილისი
2019 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის.....	4
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ზოგადი ინფორმაცია.....	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
შემოსავლის აღიარება.....	8
ხარჯების აღიარება.....	8
სხვა ხარჯები.....	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	9
მოგების გადასახადი.....	9
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება.....	11
იჯარა.....	11
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	12
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
სავაჭრო ვალდებულებები.....	13
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები.....	13
1. დივიდენდები.....	13
2. ამონაგები.....	13
3. ფინანსური დანახარჯები.....	14
4. სხვა ხარჯები.....	14
5. მოგების გადასახადის ხარჯი.....	14
6. წინასწარ გადახდილი თანხები.....	15
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	15
8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	15
9. ძირითადი საშუალებები.....	16
10. არამატერიალური აქტივები.....	17
11. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები.....	17
12. საგადასახადო ვალდებულება.....	17

13.	საწესდებო კაპიტალი.....	17
14.	ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	18
15.	თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები.....	18
16.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	19
17.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	19
18.	ფუნქციონირებადი საწარმო.....	19
19.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	19

შპს მშენებელი 2004
(ს/კ 205023277)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	14	112572	69437	1915
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	357045	950762	285942
წინასწარ გადახდილი თანხები	6	4510	100621	412373
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	135891	268851	413714
სულ მიმდინარე აქტივები		610018	1389671	1113944
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0	0
ძირითადი საშუალებები	9	1357095	1673509	1687543
არამატერიალური აქტივები		0	0	0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		0	0	0
		1357095	1673509	1687543
სულ აქტივები		1967113	3063180	2801487
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	11	4872.00	25117	40065
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	12		63365.0	100766
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)	15			0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0	0	0
		4872	88482	140831
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	
სხვა სესხები			0	
გადასახდელი პროცენტი			0	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება			309720	309720
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	309720	309720

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
		ლარი	ლარი	ლარი
სულ ვალდებულებები		4872	398202	450551
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	13	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება		1960241	2662978	2348936
სულ საკუთარი კაპიტალი		1962241	2664978	2350936
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1967113	3063180	2801487

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი: _____

ზურაბ აბესაძე
(პ/ნ 01008000448)

შპს მშენებელი 2004
(ს/კ 205023277)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2018	2017
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	468120	5011219
სხვა შემოსავალი		13460	11475
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	8	-170267	-1428915
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	15	-287542.00	-1567924
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	9	-9490	-19824
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-224704	-1675810
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		0	0
ფინანსური დანახარჯები	3	0	0.00
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		-210423	330221
მოგების გადასახადის ხარჯი	5	-8061	-390
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		-218484	329831
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		2662978	2348936
დივიდენდები	1	-484253	-15789
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		1960241	2662978

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი: _____

ზურაბ აბესაძე
(პ/ნ 01008000448)

შპს მშენებელი 2004
(ს/კ 205023277)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		1482057	5230966
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1041614	-4428030.00
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		440443.00	802936.00
გადახდილი პროცენტები		0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი		-22406	28512
გადახდილი სხვა გადასახადები		-235976	695892
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		182061.00	78532.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა			
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			0.00
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		316659	
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		316659	0
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		0.00	0.00
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		0	
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		0	0
გადახდილი დივიდენდები		-460000	-15000.00
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-460000.00	-15000.00
სავალუტო კურსის ეფექტი		4415	3990
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		43135.00	67522.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		69437.00	1915
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		112572.00	69437.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გაცცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი: _____

ზურაბ აბესაძე
(პ/ნ 01008000448)

ზოგადი ინფორმაცია

მშენებელი 2004 შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2004 წლის 3 ოქტომბერს. კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი 26 მაისის მმოედანი ქ., №5 ხოლო ფაქტობრივი მისამართი არის ქ. თბილისი ბელიაშვილის ქ., № 142 კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ფართის მშენებლობას და რემონტს .

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოძინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის

ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახაჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება

საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები:

4 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა:

10-30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო 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 პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

1. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

2. ამონაგები

ამონაგები:	2018 ლარი	2017 ლარი
სხვა შემოსავალი:	468 120	5 011 219
- დადებითი საკურსო სხვაობა	4 415	11 475
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ნამეტი	9 045	
შემოსავალი სულ	481 580	5 022 694

3. ფინანსური დანახარჯები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(0)	(0)
სხვა სესხის პროცენტი	(0)	(0)
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზარალი (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	(0)	(0)
სულ	(0)	(0)

4. სხვა ხარჯები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ქონების გადასახადი (ჩართულია სხვა- ხარჯებში)	2 692	4 260
საოპერაციო იჯარა (ჩართულია სხვა- ხარჯებში)	16 717	45 570
სუბკონტრაქტორების მიერ შესრულებული სამშენებლო სამუშაოები	159 633	1 579 392
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი (ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	1 430	9 327
სხვა საოპერაციო ხარჯი (ჩართულია სხვა- ხარჯებში)	44 232	37 261
სულ	224 704	1 675 810

5. მოგების გადასახადის ხარჯი

კომპანიის 2017 და 2018 წლებში არსებული საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად მოგების გადასახადმა შეადგინა:

- ✓ 2017 წელს - 390 ლარი;
- ✓ 2018 წელს - 8 061 ლარი.

6. წინასწარ გადახდილი თანხები

	2018 ლარი	2017 ლარი
წინასწარ გადახდილი თანხები სხვადასხვა სამშნებლო ქვეკონტრაქტორებზე	4 510	100 621
სულ	4 510	100 621

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 ლარი	2017 ლარი
დებიტორული დავალიანება პროდუქციის მიწოდებიდან	357 045	950 762
სულ	357 045	950 762

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია სამედიცინო სამუშაოების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	268 851	413 714
ნედლეული და მასალების შეძენა	37 307	1 284 053
გახარჯული ნედლეული და მასალები	170 267	1 428 915
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	135 891	268 851

9. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა	მანქანა დანადგარები	ავიჯი და სხვა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება					
1 იანვარი, 2017 წ.	1330032	295904	148760	98089	1872785
შემოსვლა	0	0	5790		5790
გასვლა	0	0	-29485	0	-29485
31 დეკემბერი, 2017 წ.	1330032	295904	125065	98089	1849090
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
1 იანვარი, 2017 წ.		34768	78717	71757	185242
წლიური ცვეთა		13057	2271	4496	19824
გაუფასურება	0	0	0	0	
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა			-16194	-13291	-29485
31 დეკემბერი, 2017 წელი	0	47825	64794	62962	175581
საბალანსო ღირებულება	1330032	248079	60271	35127	1673509
31 დეკემბერი, 2017 წ.					
1 იანვარი, 2018 წ.	1330032	295904	125065	98089	1849090
შემოსვლა	0	0			0
გასვლა	-10000	-295904	-84878	-91723	-482505
31 დეკემბერი, 2018 წ.	1320032	0	40187	6366	1366585
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
1 იანვარი, 2018 წ.	0	47825	64794	62962	175581
წლიური ცვეთა			8220	1270	9490
გაუფასურება	0	0	0	0	0
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	0	-47825	-64794	-62962	-175581
31 დეკემბერი, 2018 წელი	0	0	8220	1270	9490
საბალანსო ღირებულება	1320032	0	31967	5096	1357095
31 დეკემბერი, 2018 წ.					

2018 წ. კომპანიამ გაასხვისა მის ბალანსზე არსებული რამოდენიმე ძირითადი საშუალებები, რის შედეგად იქნა მიღებული მოგება 9 045 ლარის ოდენობით.

10. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

11. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები

	2018 ლარი	2017 ლარი
მიმდინარე ვალდებულებები	4 872	25 117

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული ნედლეულის და მასალების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

12. საგადასახადო ვალდებულება

	2018 ლარი	2017 ლარი
დამატებული ღირებულების გადასახადი	0	63 365

დღგ წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას და მისი გადახდის ვალდებულება დგება მომდევნო საანგარიშო პერიოდში.

13. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას, რომელიც ასახულია სადამფუძნებლო დოკუმენტაციაში და წარმოადგენს 2000 ლარს. კომპანიის წესდების მიხედვით კაპიტალის მესაკუთრეები უფლებამოსილნი არიან მიიღონ

დივიდენდი, ამასთან მათ ხმის უფლება აქვთ კომპანიის პარტნიორთა კრებაზე მათ საკუთრებაში არსებული კომპანიის წილის შესაბამისად. კომპანიის განაწილებადი რეზერვი შეზრუდულია გაუნაწილებელი მოგების ნაშთის ოდენობით, რომელიც ასახულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2018 წელს დამფუძნებლების მიერ საწესდებო კაპიტალის შემცირება ან გაზრდა არ მომხდარა.

14. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში		282
ფული საბანკო ანგარიშებზე	112 572	69 155
სულ	112 572	69 437

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ძირითადი ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

15. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები

	2018 ლარი	2017 ლარი
დარიცხული ხელფასები	287 542	1 567 924
გაცემული ხელფასები	287 542	1 567 924
გასაცემი ხელფასები		

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

18. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 30 ივლისს.

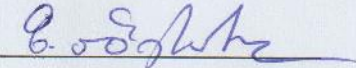
შპს მშენებელი 2004
(ს/კ 205023277)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	14	112572	69437	1915
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	357045	950762	285942
წინასწარ გადახდილი თანხები	6	4510	100621	412373
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	135891	268851	413714
სულ მიმდინარე აქტივები		610018	1389671	1113944
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0	0
ძირითადი საშუალებები	9	1357095	1673509	1687543
არამატერიალური აქტივები		0	0	0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		0	0	0
		1357095	1673509	1687543
სულ აქტივები		1967113	3063180	2801487
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	11	4872.00	25117	40065
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	12		63365.0	100766
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)	15			0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0	0	0
		4872	88482	140831
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	
სხვა სესხები			0	
გადასახდელი პროცენტი			0	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება			309720	309720
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	309720	309720

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
		ლარი	ლარი	ლარი
სულ ვალდებულებები		4872	398202	450551
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	13	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება		1960241	2662978	2348936
სულ საკუთარი კაპიტალი		1962241	2664978	2350936
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1967113	3063180	2801487

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი: 

ზურაბ აბესაძე
(3/5 01008000448)

შპს მშენებელი 2004
(ს/კ 205023277)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2018	2017
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	468120	5011219
სხვა შემოსავალი		13460	11475
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	8	-170267	-1428915
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	15	-287542.00	-1567924
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	9	-9490	-19824
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-224704	-1675810
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		0	0
ფინანსური დანახარჯები	3	0	0.00
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		-210423	330221
მოგების გადასახადის ხარჯი	5	-8061	-390
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		-218484	329831
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		2662978	2348936
დივიდენდები	1	-484253	-15789
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		1960241	2662978

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი: გ. შიქიძე

ზურაბ აბესაძე
(პ/ნ 01008000448)

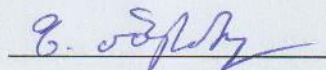
შპს მშენებელი 2004
(ს/კ 205023277)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		1482057	5230966
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1041614	-4428030.00
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		440443.00	802936.00
გადახდილი პროცენტები		0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი		-22406	28512
გადახდილი სხვა გადასახადები		-235976	695892
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		182061.00	78532.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა			
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			0.00
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		316659	
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		316659	0
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		0.00	0.00
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		0	
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		0	0
გადახდილი დივიდენდები		-460000	-15000.00
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-460000.00	-15000.00
სავალუტო კურსის ეფექტი		4415	3990
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		43135.00	67522.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		69437.00	1915
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		112572.00	69437.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი:



ზურაბ აბესაძე

(3/5 01008000448)