

სს სსგ იმერეთი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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

2022 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. ზოგვერაძე 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 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებასთან დაკავშირებით“. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2022 წლის დასაწყისისათვის და დასასრულისათვის, 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდგენაირად:

შემოსავალი სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2167483
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან _____	462935
შემოსავალი რეალიზაციიდან (ფიზიკური პირები)_____	67167
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან_____	2697585

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 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გახარჯული მასალების ღირებულება _____
547949

ხელფასი _____
1284182

კომუნალური ხარჯები _____
74496

კომუნიკაციის ხარჯები _____ 6496

ექსპერტიზის ხარჯები _____ 9425

ქვემოიჯარადებები _____
286508

მივლინებები _____ 1484

ბანკის მომსახურეობა _____ 69471

სხვა ხარჯები _____
129428

ცვეთა და ამორტიზაცია _____
197013

საბანკო სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი _____
22153

სულ ხარჯები: _____
2628605

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021წ. 2022წ.

შემოსავალი რეალიზაციიდან	5741793	2697585
თვითღირებულება	(5643544)	(2628605)
მოგება დაბეგვრამდე	+98249	+68980
სხვა შემოსავალი		
ფინანსური შედეგი	+98249	+68980

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	1 იანვარი 2022	31 დეკემბერი 2022
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტი	364615	58025
სავაჭროდა სხვა მოთხოვნები	71635	1553
მარაგები	881393	1989944
სხვა აქტივები	718040	272325
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2338257	2068077
არამატერიალური აქტივები	9058	8152
სულ აქტივები	4382998	4398076
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	171422	147987
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	711361	855261
სულ ვალდებულებები	882783	1003248
კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	1251662	1251662
გადაფასების რეზერვი	2595373	2595373
გაუნაწილებელი მოგება	-346820	-452207
სულ კაპიტალი	3500215	3394228
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4382998	4398076

3.1 ფული და ფულის ექვივალენტები

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

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3548881
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2656160)
საგადასახადო გადასახადები	(433697)
ბანკის მომსახურება	(69471)
მიწის გადასახადი	(18133)
ქონების გადასახადი	(27350)
სხვა ხარჯები	(105071)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	3309882
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
სესხები	0
სესხის ძირის გადახდა	(523436)
სესხის პროცენტის გადახდა	(22153)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	364615
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	58025

3.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

	1 იანვარი 2022	31 დეკემბერი 2022
მოთხოვნები მომსახურებიდან	71635	1553
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		16525
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:	71635	18078

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 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 იანვარი 2022	31 დეკემბერი 2022
სულ მარაგები	881393	1989945

3.4 სხვა მიმდინარე აქტივები

	1 იანვარი 2022	31 დეკემბერი 2022
დაუმთავრებელი წარმოება	451 366	243600
ზედმეტად გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	202658	10000
სულ სხვა მიმდინარე აქტივები	654024	253600

3.5 ძირითადი საშუალებები

ჩვენი კომპანიის შემთხვევაში ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენდა 2068077 ლარს.

3.6 ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითად საშუალებებსა და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებაზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. კომპანიის მენეჯმენტი სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრის დროს ითვალისწინებს მსგავსი აქტივების გამოყენების გამოცდილებას, აქტივების ტექნიკურ მოძველებასა 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 2022	1 იანვარი 2022
ბანკის სესხი (საქართველოს ბანკი)	147987	171422

3.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	1 იანვარი 2022	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო ვალდებულებები იურ. პირების მიმართ	136495	239743
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)	458356	448104
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	104265	101063
სხვა ვალდებულებები	12244	66351
სულ ვალდებულებები:	711361	855261

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

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
1 იანვარი 2022წელი	1251662	2 595 373	-346820	3500215
გადაფასების რეზერვი				
გაუნაწილებელი მოგება			-174366	-174366
ზარალი 2022			+68979	+68979
31 დეკემბერი 2021 წელი	1 251 662	2 595 373	-452207	3394828

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

