

**შპს სპეციალური-სამშენებლო სამონტაჟო კომპანია „მიშელი“-ს 2022 წლის ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები**

1.ზოგადი ინფორმაცია ორგანიზაციის შესახებ

შპს სპეციალური-სამშენებლო სამონტაჟო კომპანია „მიშელი“ (შემდგომში „კომპანია“, ს/კ: 201947055) დაარსდა 1996 წლის 5 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და მდებარეობს საქართველოში.

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია : 2001 წლის 17 მაისიდან.

საზოგადოების დამფუძნებელი და 100 %-იანი წილის მფლობელი არის მიხეილ ვერულაშვილი.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა: ქ.თბილისი. დიღმის მასივი. მე-6 კვარტალი.
მე-19 კორპუსი. ბინა #84

ფაქტიური მისამართი: ქ.თბილისი. ჯონ (მალხაზ) შალიკაშვილის #4ა

ორგანიზაციის საქმიანობის სახე: წყალგაყვანილობის, გათბობისა და ჰაერის კონდიცირების სისტემების მონტაჟი.

შპს სსს კომპანია „მიშელმა“ 2021 წლის 10 ნოემბერს შექმნა შვილობილი ორგანიზაცია

შპს „ემქეი ფროფერტი“ (ს/კ.405492122)

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი. ჯონ (მალხაზ) შალიკაშვილის #4ა

შპს „ემქეი ფროფერტის“ დირექტორი: კონსტანტინე ვერულაშვილი

ორგანიზაციის საქმიანობის სახე: ფართის იჯარით გაცემა

კომპანიის წილი განაწილება :

1. შპს მეპტრეიდი: (ს/კ 404897340) 50%

2. შპს სსს კომპანია „მიშელი „ (ს/კ. 201947055) 50%

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენის და წარდგენის საფუძვლები

შპს სპეციალური-სამშენებლო სამონტაჟო კომპანია „მიშელი“-ს და შვილობილი საწარმო შპს „ემქეი ფროფერტის“ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის. ასევე, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს, 2022 წლის 1 იანვრიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ, ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „1C: предприятие” .

3. საანგარიშგებო ვალუტა:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტა- ლარში, რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას.

4. უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება:

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა- ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით.

5. საქმიანობის უწყვეტობის შესახებ:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას.

6. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, საანგარიშგებო პერიოდში აქტივების ზრდის და ვალდებულებების შემცირების გზით, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის გადიდებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრის მიერ კაპიტალში განხორციელებულ დამატებით შენატანთან.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლის გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

7. საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან და საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მომსახურების გაწევის, საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ.

8. ხარჯი:

ხარჯია არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების გასვლის ან ვალდებულების ზრდის საფუძველზე.

9. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/ მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/ მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, დაბრუნების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

10. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები:

11. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა - აღიარება:

შპს სპეციალური-სამშენებლო სამონტაჟო კომპანია „მიშელი“ -ს შპს ემქეი ფროფერტის ძირითადი აქტივების ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საწყისი (ისტორიული) ღირებულება, რომელიც შემცირებულია ცვეთის სახით, საწყისი ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს. ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება მოიცავს : მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

საწარმოს შერჩეულია აქვს ცვეთის გაანგარიშების მეთოდი- ცვეთის დარიცხვა ხდება საგადასახადო მეთოდით , ანუ ნარჩენი ღირებულების მეთოდით შესაბამისი ჯგუფის და ცვეთის კოეფიციენტით.

წინა წლის ნარჩენი ღირებულების და მიმდინარე წლის ნარჩენი ღირებულების საშუალო ღირებულებით და შესაბამისი კოეფიციენტით გაიანგარიშება ქონების გადასახადი.

12. არამატერიალური აქტივები:

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამას, რომელზედაც დარიცულია ცვეთა წრფივი მეთოდით, 15 % კოეფიციენტით.

13. იჯარა

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

14. სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით მისი ნასყიდობის ფასის, ნებისმიერი დანახარჯის, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია შეძენასთან და ასახვა ხდება ბალანსზე შესაბამის ანგარიშზე.

15. 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 არასაოპერაციო სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

16. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

17. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძვნება მიმდინარე წლის გატანილ მოგებას.

დო. ზურ. ქუჩა

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1605902	2645476	426887
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	620444	286342	159139
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6240	34589	0
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	478155	371294	318751
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	109	762	762
ძირითადი საშუალებები	8331006	8721865	907601
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	11041856	12060328	1813140
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	55040	113996	253810
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	84205	49386	76863
საგადასახადო ვალდებულებები	77202	101004	41222
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	50000	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6987099	9568770	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	165807	13092	243611
სულ ვალდებულებები	7419353	9846248	615506
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	116700	116700	16700
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3505803	2097380	1180934
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	3622503	2214080	1197634
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3622503	2214080	1197634
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11041856	12060328	1813140
სულ მოკლევადიანი აქტივები	0	100	100
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5542202	4610873
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	830371	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	4711831	4610873
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	5542202	4610873
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1700795	-1159086
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-474586	-493996
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-34500	-34500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2209881	-1687582
საოპერაციო მოგება	3332321	2923291
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	173482	261879
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3505803	3185170
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	3505803	3185170
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკაფიო საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3505803	3185170
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს შესაკუთრებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	3505803	3185170
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	3505803	3185170
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს შესაკუთრებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	3505803	3185170
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3505803	3185170
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2214080	1197634
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	935736
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-2097380	-3104460
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3622503	2214080

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	2218589
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1039574	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-1039574	2218589
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2645476	426887
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1605902	2645476