

შპს „მილენიუმ ბილდერს გრუპ“

(ს.ნ 400118047)

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

დამტკიცების თარიღი: 27/09/2019

დირექტორი: გიორგი ბუტიკაშვილი



სარჩევი

1. შესავალი	3-4
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
3. მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
5. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8-13

1. შესავალი

1.1 ზოგადი ინფორმაცია

- დასახელება: შპს „მილენიუმ ბილდერს გრუპ“;
- ს/კ: 400118047;
- მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ჭოპორტის ქ., № 2
- გადამხდელის სტატუსი: მოქმედი;
- სამართლებრივი ფორმა: შპს;
- დამფუძნებელი: გიორგი ბუტიკაშვილი 100% წილის მფლობელი;
- საქმიანობა: გზების და ავტობანების მშენებლობა, ბეტონის წარმოება;
- ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 42110, 23631;
- საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: 15,05,2014 წ.;
- დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრაციის თარიღი: 16,05,2014 წ.



ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „მილენიუმ ბილდერს გრუპ“ (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ❖ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ❖ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ❖ განცხადებაზე არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასსის მიხედვით.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია პასუხისმგებელია:

- ❖ კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ❖ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასსის მოთხოვნებს;
- ❖ სავალდებულო საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ❖ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი: გიორგი ბუტიკაშვილი

მთ. ბუღალტერი: ნათია ხანიშილი

დირექტორი: გიორგი ბუტიკაშვილი



ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2,447,491	2,419,965
საინვესტიციო ქონება		0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0
		2,447,491	2,419,965
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	80,842	7,477
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,178,458	804,576
გადახდილი ავანსები		112,763	30,107
მარაგები	9	920,447	278,990
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0
		2,292,510	1,121,150
მთლიანი აქტივები		4,740,001	3,541,115
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,302,100	686,600
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	12	2,053,946	2,051,447
გადაფასების რეზერვი		242,802	242,802
		3,598,848	2,980,849
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
ანარიცხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		0	0
გადავადებული შემოსავალი		303,318	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	786,585	479,597
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		51,250	39,650
საგადასახადო ვალდებულებები	11	0	41,019
გადასახდელი პროცენტი			
გადასახდელი დივიდენდი			
		1,141,153	560,266
მთლიანი ვალდებულებები		1,141,153	560,266
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,740,001	3,541,115

დირექტორი: გიორგი ბუტიკაშვილი



3. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31/12/2018
ამონაგები	13	5,353,719
თვითღირებულება		(3,668,928)
საერთო მოგება		1,684,791
სხვა შემოსავლები		-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(708,967)
მიწოდების დანახარჯები		(175,025)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-
სხვა ხარჯები		(791,947)
საოპერაციო მოგება		8,852
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე		8,852
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება		8,852
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		8,852



4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	686,600	242,802	2,051,446	2,980,848
მოგება წლის ბოლოს	-	-	8,852	8,852
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	8,852	8,852
კაპიტალის გაზრდა	615,500	-	-	615,500
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	(6,352)	(6,352)
2018 წლის 31 დეკემბერი	1,302,100	242,802	2,053,946	3,598,848



5. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ წლიურ ფინანსურ ინფორმაციას, რომელიც სრულ შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს).

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს გარკვეულ კრიტიკულ საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული მსჯელობების წარმართვას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. სფეროები, რომლებიც მსჯელობის ან კომპლექსურობის მაღალ ხარისხს შეიცავს, ასევე სფეროები, რომლებშიც ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოიცავს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2018 წლის 01 იანვრიდან 2018 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2 სამუშაო და ანგარიშგებას ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული კონვერტაციებით გამოწვეული მოგება-ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

3 საქმიანობის უწყვეტობა (ფუნქციონირებადი საწარმო)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფრვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ქვემოთ მოცემული კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანი კლასიფიკაციის საფუძველზე.

5 აქტივები

კომპანიის აქტივების ძირითად წარმოადგენს მიმდინარე აქტივები. მიმდინარე აქტივები თავის მხრივ შედგება ფულის და მათი ექვივალენტებისგან, მოკლევადიანი მოთხოვნებისგან.

კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები შედგება ძირითადი საშუალებებისგან.

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

6 ფული და ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	2018	2017
ნაღდი ფული სალაროში	68	26
ფული საბანკო ანგარიშზე	285	30
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე	80,489	7,421
სულ	80,842	7,447

7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება ზარალში.

გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის და მომსახურების გაწევის მიზნით. ასევე მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1 178 458	804 576
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	46 727	30 107
ზედმეტობა სადაგასახადო ორგანოსთან	66 036	0
სულ	1 291 221	834 683

8 ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.



ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატ-ტო საშ-ბი	სხვადასხვა სამშენებლო ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2017	470,001	203,660	501,345	26,437	1,470,164	31,674	2,703,281
შემოსვლა	-	-	125,358	14,016	123,329	11,548	274,251
გადაფასება	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	(1,801)	-	(12,728)	(14,529)
31 დეკემბერი 2018	470,001	203,660	626,703	38,652	1,593,493	30,494	2,963,003
ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2017	-	(10,183)	(25,067)	(5,708)	(224,853)	(17,505)	(283,316)
პერიოდის ცვეთა	-	(10,183)	(26,634)	(9,071)	(188,387)	(12,449)	(246,724)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	1,801	-	12,728	14,529
31 დეკემბერი 2018	-	(20,366)	(51,701)	(12,978)	(413,240)	(17,226)	(515,511)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2017	470,001	193,477	476,278	20,729	1,245,311	14,169	2,419,965
31 დეკემბერი 2018	470,001	183,294	575,002	25,674	1,180,253	13,268	2,447,492

9 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარებს, რაც თავის მხრივ მოიცავს შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, იმპორტთან დაკავშირებულ გადასახადებს, გარდა საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა, სატრანსპორტო დატვირთვა-გადმოტვირთვისათვის დანახარჯებს და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

მარაგები	2018	2017
ნედლეული და მასალები	53,302	12,550
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	867,145	266,440
სულ	920,447	278,990



ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

10 მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება, მაშინ როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავისი მოვალეობები საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით. კომპანიის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მოკლევადიანი ვალდებულებებით წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურების მიღებასთან დაკავშირებით, ასევე გადასახდელი ხელფასები და მიღებული ავანსები.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	781 835	474 847
გადასახდელი ხელფასები	51 250	39 650
ფიზ. პირების მომსახურება	4750	4750
მიღებული ავანსები	303 318	0
სულ	1 141 153	519 247

11 საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საგადასახადოს მიმართ ვალდებულება არ გააჩნია.

12 გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი

კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 2 051 447 (ორი მილიონ ორმოცდათერთმეტი ათას ოთხას ორმოცდაშვიდი) ლარს. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში დივიდენდი არ განაწილებულა. 2018 წლის საანგარიშგებო წელს აკუმულირებულმა წლიურმა მოგებამ შეადგინა 8852 (რვა ათას რვაას ორმოცდათორმეტი) ლარი. 2018 წლის განმავლობაში გაუნაწილებელი მოგება შემცირდა 6352 (ექვსია თას ორმოცდათორმეტი) ლარის ოდენობით. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი შეადგენს 2 053 946 (ორი მილიონ ორმოცდაცამეტი ათას ცხრაას ორმოცდაექვსი) ლარს.



13 შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლი/ მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკ და სარგებელს. კომპანიის შემოსავლების ძირითადი ნაწილი შედგება საგზაო სამშენებლო სამუშაოებით გაწეული მომსახურებისაგან.

ამონაგები	2018
საქონლის გაყიდვა	2,533,405
მომსახურების გაწევა	2,820,314
სულ	5,353,719

14 ხარჯების აღიარება

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე. ხარჯების სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

15 ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე, ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობის არის აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

2018 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისათვის კომპანიაში არ ჰქონია ადგილი ასეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

მსს ფასს-ზე კომპანიის გადასხვლის თარიღი 2018 წელი.

დირექტორი: გიორგი ბუტიკაშვილი

მთ. ბუღალტერი: ნათია ხანიშვილი



დირექტორი: გიორგი ბუტიკაშვილი



შპს „მილენიუმ ბილდერს გრუპ“

(ს.ნ 400118047)

*ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის*

დამტკიცების თარიღი: 27/09/2019

დირექტორი: გიორგი ბუტიკაშვილი

სარჩევი

1. შესავალი	3-4
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
3. მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
5. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8-13

1. შესავალი

1.1 ზოგადი ინფორმაცია

- დასახელება: შპს „მილენიუმ ბილდერს გრუპ“;
- ს/კ: 400118047;
- მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ჭოპორტის ქ., № 2
- გადამხდელის სტატუსი: მოქმედი;
- სამართლებრივი ფორმა: შპს;
- დამფუძნებელი: გიორგი ბუტიკაშვილი 100% წილის მფლობელი;
- საქმიანობა: გზების და ავტობანების მშენებლობა, ბეტონის წარმოება;
- ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 42110, 23631;
- საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: 15,05,2014 წ.;
- დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრაციის თარიღი: 16,05,2014 წ.

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „მილენიუმ ბილდერს გრუპ“ (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ❖ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ❖ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ❖ განცხადებაზე არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასსის მიხედვით.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია პასუხისმგებელია:

- ❖ კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ❖ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერს დროს გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასსის მოთხოვნებს;
- ❖ სავალდებულო საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ❖ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი: გიორგი ბუტიკაშვილი

მთ. ბუღალტერი: ნათია ხანიშილი

დირექტორი: გიორგი ბუტიკაშვილი

2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2,447,491	2,419,965
საინვესტიციო ქონება		0	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0
		2,447,491	2,419,965
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	80,842	7,477
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,178,458	804,576
გადახდილი ავანსები		112,763	30,107
მარაგები	9	920,447	278,990
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0
		2,292,510	1,121,150
მთლიანი აქტივები		4,740,001	3,541,115
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,302,100	686,600
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	12	2,053,946	2,051,447
გადაფასების რეზერვი		242,802	242,802
		3,598,848	2,980,849
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
ანარიცხები		0	0
		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		0	0
გადავადებული შემოსავალი		303,318	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	786,585	479,597
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		51,250	39,650
საგადასახადო ვალდებულებები	11	0	41,019
გადასახდელი პროცენტი			
გადასახდელი დივიდენდი			
		1,141,153	560,266
მთლიანი ვალდებულებები		1,141,153	560,266
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,740,001	3,541,115

3. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31/12/2018
ამონაგები	13	5,353,719
თვითღირებულება		(3,668,928)
საერთო მოგება		1,684,791
სხვა შემოსავლები		-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(708,967)
მიწოდების დანახარჯები		(175,025)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-
სხვა ხარჯები		(791,947)
საოპერაციო მოგება		8,852
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე		8,852
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება		8,852
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		8,852

4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	686,600	242,802	2,051,446	2,980,848
მოგება წლის ბოლოს	-	-	8,852	8,852
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	8,852	8,852
კაპიტალის გაზრდა	615,500	-	-	615,500
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	(6,352)	(6,352)
2018 წლის 31 დეკემბერი	1,302,100	242,802	2,053,946	3,598,848

5. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ წლიურ ფინანსურ ინფორმაციას, რომელიც სრულ შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს).

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს გარკვეულ კრიტიკულ საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული მსჯელობების წარმართვას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. სფეროები, რომლებიც მსჯელობის ან კომპლექსურობის მაღალ ხარისხს შეიცავს, ასევე სფეროები, რომლებშიც ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოიცავს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2018 წლის 01 იანვრიდან 2018 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2 სამუშაო და ანგარიშგებას ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული კონვერტაციებით გამოწვეული მოგება-ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

3 საქმიანობის უწყვეტობა (ფუნქციონირებადი საწარმო)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფრვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ქვემოთ მოცემული კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანი კლასიფიკაციის საფუძველზე.

5 აქტივები

კომპანიის აქტივების ძირითად წარმოადგენს მიმდინარე აქტივები. მიმდინარე აქტივები თავის მხრივ შედგება ფულის და მათი ექვივალენტებისგან, მოკლევადიანი მოთხოვნებისგან.

კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები შედგება ძირითადი საშუალებებისგან.

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

6 ფული და ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2018	2017
ნაღდი ფული სალაროში	68	26
ფული საბანკო ანგარიშზე	285	30
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე	80,489	7,421
სულ	80,842	7,447

7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება ზარალში.

გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის და მომსახურების გაწევის მიზნით. ასევე მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1 178 458	804 576
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	46 727	30 107
ზედმეტობა სადაგასახადო ორგანოსთან	66 036	0
სულ	1 291 221	834 683

8 ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატ-ტო საშ-ბი	სხვადასხვა სამშენებლო ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2017	470,001	203,660	501,345	26,437	1,470,164	31,674	2,703,281
შემოსვლა	-	-	125,358	14,016	123,329	11,548	<u>274,251</u>
გადაფასება	-	-	-	-	-	-	<u>-</u>
გასვლა	-	-	-	(1,801)	-	(12,728)	(14,529)
31 დეკემბერი 2018	470,001	203,660	626,703	38,652	1,593,493	30,494	2,963,003
ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2017	-	(10,183)	(25,067)	(5,708)	(224,853)	(17,505)	(283,316)
პერიოდის ცვეთა	-	(10,183)	(26,634)	(9,071)	(188,387)	(12,449)	<u>(246,724)</u>
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	<u>-</u>
გასვლა	-	-	-	1,801	-	12,728	14,529
31 დეკემბერი 2018	-	(20,366)	(51,701)	(12,978)	(413,240)	(17,226)	(515,511)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2017	470,001	193,477	476,278	20,729	1,245,311	14,169	2,419,965
31 დეკემბერი 2018	470,001	183,294	575,002	25,674	1,180,253	13,268	2,447,492

9 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარებს, რაც თავის მხრივ მოიცავს შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, იმპორტთან დაკავშირებულ გადასახადებს, გარდა საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა, სატრანსპორტო დატვირთვა-გადმოტვირთვისათვის დანახარჯებს და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

მარაგები	2018	2017
ნედლეული და მასალები	53,302	12,550
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	867,145	266,440
სულ	920,447	278,990

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

10 მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება, მაშინ როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავისი მოვალეობები საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით. კომპანიის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მოკლევადიანი ვალდებულებებით წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურების მიღებასთან დაკავშირებით, ასევე გადასახდელი ხელფასები და მიღებული ავანსები.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	781 835	474 847
გადასახდელი ხელფასები	51 250	39 650
ფიზ. პირების მომსახურება	4750	4750
მიღებული ავანსები	303 318	0
სულ	1 141 153	519 247

11 საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საგადასახადოს მიმართ ვალდებულება არ გააჩნია.

12 გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი

კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 2 051 447 (ორი მილიონ ორმოცდათერთმეტი ათას ოთხას ორმოცდაშვიდი) ლარს. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში დივიდენდი არ განაწილებულა. 2018 წლის საანგარიშგებო წელს აკუმულირებულმა წლიურმა მოგებამ შეადგინა 8852 (რვა ათას რვაას ორმოცდათორმეტი) ლარი. 2018 წლის განმავლობაში გაუნაწილებელი მოგება შემცირდა 6352 (ექვსია თას ორმოცდათორმეტი) ლარის ოდენობით. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი შეადგენს 2 053 946 (ორი მილიონ ორმოცდაცამეტი ათას ცხრაას ორმოცდაექვსი) ლარს.

13 შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლი/ მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკ და სარგებელს. კომპანიის შემოსავლების ძირითადი ნაწილი შედგება საგზაო სამშენებლო სამუშაოებით გაწეული მომსახურებისაგან.

ამონაგები	2018
საქონლის გაყიდვა	2,533,405
მომსახურების გაწევა	2,820,314
სულ	5,353,719

14 ხარჯების აღიარება

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე. ხარჯების სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

15 ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე, ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობის არის აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

2018 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისათვის კომპანიაში არ ჰქონია ადგილი ასეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

მსს ფასს-ზე კომპანიის გადასხვლის თარიღი 2018 წელი.

დირექტორი: გიორგი ბუტიკაშვილი

მთ. ბუღალტერი: ნათია ხანიშვილი