

სს სსგ იმერეთი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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

2023 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.

2023 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 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებასთან დაკავშირებით“. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის დასაწყისისათვის და დასასრულისათვის, 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდგენაირად:

შემოსავალი სამშენებლო

3870189

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან _____

290948

შემოსავალი რეალიზაციიდან (ფიზიკური პირები)_____ 61496

სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან_____4222633

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 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გახარჯული მასალების ღირებულება _____ 1461510

ხელფასი _____ 1059478

კომუნალური ხარჯები_____ 61091

კომუნიკაციის ხარჯები_____5960

ექსპერტიზის ხარჯები_____ 20277

ქვემოიჯარადეები_____ 1477135

მივლინებები_____ 1812

ბანკის მომსახურება_____ 98868

სხვა ხარჯები_____ 70015

ცვეთა და ამორტიზაცია_____ 164469

საბანკო სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი _____ 4517

სულ ხარჯები: _____ 4425132

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022წ.

2023წ.

შემოსავალი რეალიზაციიდან	2697585	4222633
თვითღირებულება	(2628605)	(4425132)
მოგება დაბეგვრამდე	+68980	-202499
სხვა შემოსავალი		
ფინანსური შედეგი	+68980	-202499

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	1 იანვარი 2023	31 დეკემბერი 2023
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტი	58025	168260
სავაჭროდა სხვა მოთხოვნები	1553	587599
მარაგები	1989944	1682864
სხვა აქტივები	272325	445969
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2068077	1870551
არამატერიალური აქტივები	8152	7337
სულ აქტივები	4398076	4762580
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	147987	
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	855261	1591338
სულ ვალდებულებები	1003248	1591338
კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	1251662	1251662
გადაფასების რეზერვი	2595373	2595373
გაუნაწილებელი მოგება	-452207	-675793
სულ კაპიტალი	3394228	3171242
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4398076	4762580

3.1 ფული და ფულის ექვივალენტები

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

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4715977
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(3580825)
საგადასახადო გადასახადები	(532503)
ბანკის მომსახურება	(98868)
მიწის გადასახადი	(18133)
ქონების გადასახადი	(24376)
სხვა ხარჯები	(198534)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	4453239
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
სესხები	0
სესხის ძირის გადახდა	(147986)
სესხის პროცენტის გადახდა	(4517)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	58025
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	168260

3.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 იანვარი 2023	31 დეკემბერი 2023
მოთხოვნები მომსახურებიდან	1553	587599
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	16525	190169

სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:	18078	777768
---------------------------------	-------	--------

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 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 იანვარი 2023	31 დეკემბერი 2023
სულ მარაგები	1989945	1682864

3.4 სხვა მიმდინარე აქტივები

	1 იანვარი 2023	31 დეკემბერი 2023
დაუმთავრებელი წარმოება	243600	243600
ზედმეტად გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	10000	10000
სულ სხვა მიმდინარე აქტივები	253600	253600

3.5 ძირითადი საშუალებები

ჩვენი კომპანიის შემთხვევაში ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენდა 1870551 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 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 2023	1 იანვარი 2023
ბანკის სესხი (საქართველოს ბანკი)	0	147987

3.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	1 იანვარი 2023	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო ვალდებულებები იურ. პირების მიმართ	239743	522493
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)	448104	831861
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	101063	142093
სხვა ვალდებულებები	66351	94891
სულ ვალდებულებები:	855261	1591338

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

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
1 იანვარი 2023 წელი	1251662	2 595 373	-452207	3394828
გადაფასების რეზერვი				
გაუნაწილებელი მოგება			-21087	-21087
ზარალი 2023			-202499	-202499
31 დეკემბერი 2023 წელი	1 251 662	2 595 373	-675793	3171242

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 2024 წლის 14 სექტემბერს.

დირექტორი:

რ. ჩინჩალაძე

