

შპს „მშენებელი თბილის -95“

ს/კ:208153433

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს „მშენებელი თბილის -95“

ს/კ:208153433

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8
1.ზოგადი ინფორმაცია	8
2.მომზადების საფუძველი.....	8
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
3.1.ფული და ფულის ეკვივალენტები	9
3.2.სავაჭრო მოთხოვნები	10
3.3 გადახდილი ავანსები	10
3.4. მარაგები	10
3.5. ძირითადი საშუალებები	11
3.6. სავაჭრო ვალდებულებები	12
3.7. საგადასახადო ვალდებულებები	12
3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12
3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	12
3.10. შემოსავლის აღიარება	12
3.11. ხარჯების აღიარება ,	13
3.12. შრომის ანაზრაურობა.....	13
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები	13

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიშგება

გვ.3

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას, რომელიც უტყუარად & სამართლიანად ასახავს შპს „მშენებელი თბილისი-95-ის“ (208153433) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის, , მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების - "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

✓ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;

✓ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;

✓ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

✓ ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

✓ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს;

✓ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

✓ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 20 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი:

სარდიონ ჭანყოშვილი

მთ. ბუღალტერი-ფინანსური მენეჯერი:

მაია გაგნიძე

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

N1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
ქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3.1	442,368	393,938
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	5,851,854	4,495,627
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3.3	12,879	81,178
მარაგები	3.4		
- მზა პროდუქცია	3.4	7,193	79,716
- სხვა	5.4	1,816,015	1,020,580
სხვა არამატერიალური აქტივები	3.5	227,185	18,216
ძირითადი საშუალებები	3.5	984,661	220,480
სულ აქტივები		9,342,155	6,309,735
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.6	3,092,207	1,366,895
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3.12	1,146,666	958,255
საგადასახადო ვალდებულებები	3.7	494,636	505,890
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	3.8	372,000	360,000
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		5,105,509	3,191,040
საკუთარი კაპიტალი			
საწყისი კაპიტალი	3.9	3,118,695	2,129,781
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3.9	1,117,951	988,914
რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,236,646	3,118,695
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,342,155	6,309,735

გენერალური დირექტორი:

სარდიონ ჭანყოშვილი

მთ. ბუღალტერი-ფინანსური მენეჯერი:

მაია გაგნიძე

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მშენებელი თბილის-95 ს/კ.208153433 გვ-5

N2 მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
ნეტო ამონაგები		5,872,370	4,603,992
საქონლის გაყიდვიდან	3,10	5,863,747	4,561,442
მომსახურების გაწევიდან	3,10	8,623	42,550
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3.4	(2,939,177)	(2,049,140)
საწყისი მარაგები	3,4	26,834	42,037
მარაგების შესყიდვა	3,4	1,836,088	1,062,758
სხვა შესყიდვა	3,4	1,079,844	955,975
გადამუშავების დანახარჯები	3,4	1,844,711	1,077,962
საბოლოო მარაგები	3,4	12,212	26,834
საერთო მოგება		2,933,193	2,554,852
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3,12	1,146,666	958,255
ცვეთა და ამორტიზაცია	3,12	252,128	176,993
საპროცენტო ხარჯი :	3,12	372,000	360,000
იჯარის ხარჯი	3,12	2,400	2,400
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3,12	42,048	68,290
სულ საოპერაციო ხარჯები		1,815,242	1,565,938
მოგება /ზარალი		1 117 951	988,914

გენერალური დირექტორი:

სარდიონ ჭანოშვილი

მთ. ბუღალტერი- ფინანსური მენეჯერი:

მაია გაგნიძე

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მშენებელი თბილის-95 ს/კ.208153433 გვ-6

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

N3 საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3,118,695	2,129,781
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	3,9	1,117,951	988,914
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4,236,646	3,118,695

გენერალური დირექტორი:

სარდიონ ჭანყოშვილი

მთ. ბუღალტერი - ფინანსური მენეჯერი

მაია გაგნიძე

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მშენებელი თბილის-95 ს/კ:208153433 გვ-7

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

N4 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
	შენიშვნები		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		48,430	158,182
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(48,430)	(87,173)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			71,009
სავალუტო კურსის ეფექტი		48,430	(87,173)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		293,938	135,756
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		442,368	293,938

გენერალური დირექტორი

სარდიონ ჭანყოშვილი

მთ. ბუღალტერი-ფინანსური მენეჯერი:

მაია გაგნიძე

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს შესახებ 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მშენებელი თბილისი-95“ რეგისტრირებულია საქართველოში "მეწარმეთა შესახებ" კანონის შესაბამისად 1996 წლის 31 ოქტომბერს.

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 2000 წელს, 15 სექტემბრიდან

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ისანი-სამგორის რ-ნი, კახეთის ჩიხი 25

საიდენტიფიკაციო კოდი: 208153433

დამფუძნებელი და გენერალური დირექტორია სარდიონ ჭანყოშვილი (პ/ნ01027013866), 100 % წილის მფლობელი. ასევე კომპანიას ყავს დირექტორის მოადგილე, წარმოების ხელმძღვანელი და კარიერების ხელმძღვანელი პირები

შპს „მშენებელი თბილისი-95“-ის “ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღორღიანი და ქვშიანი კარიერების (არაკლასიფიცირებული ბუნებრივი რესურსების) დამუშავება სამშენებლო მიზნებისთვის, გადამუშავებული ქვიშა-ხრემის რეალიზაციას საწარმო საქართველოს მასშტაბით ფლობს 4 ობიექტს: თბილისში- სათაო ოფისი, კირიხლო, არაფლო - მარნეულში, ბოლნისში - ნახიდური

2.მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს „მშენებელი თბილისი -95“-ის პირველ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩთვლით.

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს	
	31.12.2018	31.12.2017
აშშ დოლარი	2.6766	2.5922
ევრო	3.0701	3.1044

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

კომპანიის ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს:

	ანგარიში	01.01.2018	31.12.2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	8,942	1,423
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	109,096	440,812
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (USD)	1220 01	137,255	65
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (EUR)	1220 02	38,645	68
სულ ფულადი სახსრები:		293,938	442,368

3.2.სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის / მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად. აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

3.4. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

ავტოსატრანსპორტო საშუალებისთვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ვადები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

ჯგუფი	სასაგებლო მომსახურების ვადა(წელი)
ნაგებობები	10-30 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-15
სატვირთო ავტომობილები	5-10
კომპიუტერული პეჩნიკა	5-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1-5
სხვა ძირითადი საშუალებები	1-5

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს. მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს. კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

3.7. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2018 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასადხელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. 2008-2016-ის ჩათვლით მიღებული მოგებიდან გასანაწილებელია დივიდენდი, დივიდენდის გაცემა ხდება პერიოდულად დამფუძნებლის მოთხოვნის შესაბამისად

3.10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა;

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით

3.11. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობის და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშის განმარტებით შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

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

„მსს ფასს“ სტანდარტზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 2018 წელი

გენერალური დირექტორი :

სარდიონ ჭაბუკაშვილი

მთ. ბუღალტერი-ფინანსური მენეჯერი:

მაია გაგნიძე

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მშენებელი თბილის-95 ს/კ:208153433 გვ-1

შპს „მშენებელი თბილის -95“

ს/კ:208153433

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს „მშენებელი თბილისი -95“

ს/კ:208153433

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8
1.ზოგადი ინფორმაცია	8
2.მომზადების საფუძველი.....	8
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
3.1.ფული და ფულის ეკვივალენტები	9
3.2.სავაჭრო მოთხოვნები	10
3.3 გადახდილი ავანსები	10
3.4. მარაგები	10
3.5. ძირითადი საშუალებები	11
3.6. სავაჭრო ვალდებულებები	12
3.7. საგადასახადო ვალდებულებები	12
3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12
3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	12
3.10. შემოსავლის აღიარება	12
3.11. ხარჯების აღიარება ,	13
3.12. შრომის ანაზრაურება.....	13
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები	13

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიშგება

გვ.3

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას, რომელიც უტყუარად & სამართლიანად ასახავს შპს „მშენებელი თბილისი-95-ის“ (208153433) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის, , მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების - "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

☐ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;

☐ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;

☐ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

☐ ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

☐ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს;

☐ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

☐ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 20 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი-ფინანსური მენეჯერი:

სარდიონ ჭანყოშვილი

მაია გაგნიძე

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



№1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
ვები			
ული და ფულის ეკვივალენტები	3.1	442,368	393,938
ავაჭრო მოთხოვნები	3.2	5,851,854	4,495,627
ადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3.3	12,879	81,178
არაგები	3.4		
მზა პროდუქცია	3.4	7,193	79,716
სხვა	5.4	1,816,015	1,020,580
ავა არამატერიალური აქტივები	3.5	227,185	18,216
ორითადი საშუალებები	3.5	984,661	220,480
ლ აქტივები		9,342,155	6,309,735
ფებულებები			
ვაჭრო ვალდებულებები	3.6	3,092,207	1,366,895
ლდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3.12	1,146,666	958,255
გადასახადო ვალდებულებები	3.7	494,636	505,890
მდინარე სასესხო ვალდებულებები	3.8	372,000	360,000
ვა ვალდებულებები			
ლ ვალდებულებები		5,105,509	3,191,040
თარი კაპიტალი			
ყისი კაპიტალი	3.9	3,118,695	2,129,781
უნაწილებელი მოგება / ზარალი	3.9	1,117,951	988,914
ზერვები			
ლ საკუთარი კაპიტალი		4,236,646	3,118,695
ლ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,342,155	6,309,735

გენერალური დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი-ფინანსური მენეჯერი:

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სარდიონ ჯანყოშვილი

მაია გაგნიძე



შპს მშენებელი თბილისი-95 ს/კ:208153433 გვ-5

N2 მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
ნეტო ამონაგები		5,872,370	4,603,992
საქონლის გაყიდვიდან	3,10	5,863,747	4,561,442
მომსახურების გაწევიდან	3,10	8,623	42,550
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3,4	(2,939,177)	(2,049,140)
საწყისი მარაგები	3,4	26,834	42,037
მარაგების შესყიდვა	3,4	1,836,088	1,062,758
სხვა შესყიდვა	3,4	1,079,844	955,975
გადამუშავების დანახარჯები	3,4	1,844,711	1,077,962
საბოლოო მარაგები	3,4	12,212	26,834
საერთო მოგება		2,933,193	2,554,852
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3,12	1,146,666	958,255
ცვეთა და ამორტიზაცია	3,12	252,128	176,993
საპროცენტო ხარჯი :	3,12	372,000	360,000
იჯარის ხარჯი	3,12	2,400	2,400
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3,12	42,048	68,290
სულ საოპერაციო ხარჯები		1,815,242	1,565,938
მოგება /ზარალი		1 117 951	988,914

გენერალური დირექტორი:

სარდიონ ჭანოშვილი

მთ. ბუღალტერი- ფინანსური მენეჯერი:

მაია გაგნიძე

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს მშენებელი თბილისი-95 ს/კ:208153433 გვ-6

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

N3 საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3,118,695	2,129,781
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	3,9	1,117,951	988,914
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4,236,646	3,118,695

გენერალური დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი - ფინანსური მენეჯერი

სარდიონ ჯანყოშვილი

მაია გაგნიძე



8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მშენებელი თბილის-95 ს/კ:208153433 გვ-7

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

N4 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	შენიშვნები	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		48,430	158,182
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(48,430)	(87,173)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			71,009
სავალუტო კურსის ეფექტი		48,430	(87,173)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		293,938	135,756
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		442,368	293,938

გენერალური დირექტორი

მთ. ბუღალტერი-ფინანსური მენეჯერი:

სარდიონ ჭანყოშვილი

მაია გაგნიძე



8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია