

შპს "ინტერ კონსტრუქშენი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.
 ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი 01 იანვარი 2021
 2022 წ. 2021 წ. წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	339,036	362,114	122,559
არამატერიალური აქტივები	807	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	339,843	362,114	122,559

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,023,681	313,978	20,666
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,942,574	1,820,718	1,565,947
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	156,236	0	1,255
ფული და ფულის ექვივალენტები	159,431	50,216	5,298
სულ მიმდინარე აქტივები	4,281,922	2,184,912	1,593,166
სულ აქტივები	4,621,764	2,547,026	1,715,724

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	295,000	295,000	295,000
გაუნაწილებელი მოგება	3,348,102	1,336,969	650,702
სულ კაპიტალი	3,643,102	1,631,969	945,702

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	648,873	675,377
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	648,873	675,377

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	547,703	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	231,486	49,326	29
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	50,076	50,076	50,077
საგადასახადო ვალდებულებები	149,397	166,782	44,539
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	978,662	266,184	94,646
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,621,764	2,547,026	1,715,724

დირექტორი:

მამუკა გოზალიშვილი

- - -

შპს "ინტერ კონსტრუქშენი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	9068240	3709094
საოპერაციო ხარჯები	-3028432	-1023180
საერთო მოგება	6039808	2685914
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-4029278	-1999849
საოპერაციო მოგება	2010529	686065
ფინანსური ხარჯები	-4685	-3950
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	5288	4151
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	2011133	686267
მოგების გადასახადი	0	0
წლის მოგება	2011133	686267
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	2011133	686267

-

-

დირექტორი:

მამუკა გოზალიშვილი

შპს "ინტერ კონსტრუქშენი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.
 ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი 01 იანვარი 2021
 2022 წ. 2021 წ. წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	339,036	362,114	122,559
არამატერიალური აქტივები	807	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	339,843	362,114	122,559

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,023,681	313,978	20,666
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,942,574	1,820,718	1,565,947
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	156,236	0	1,255
ფული და ფულის ექვივალენტები	159,431	50,216	5,298
სულ მიმდინარე აქტივები	4,281,922	2,184,912	1,593,166
სულ აქტივები	4,621,764	2,547,026	1,715,724

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	295,000	295,000	295,000
გაუნაწილებელი მოგება	3,348,102	1,336,969	650,702
სულ კაპიტალი	3,643,102	1,631,969	945,702

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	648,873	675,377
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	648,873	675,377

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	547,703	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	231,486	49,326	29
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	50,076	50,076	50,077
საგადასახადო ვალდებულებები	149,397	166,782	44,539
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	978,662	266,184	94,646
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,621,764	2,547,026	1,715,724

დირექტორი:



მამუკა გოზალიშვილი



შპს "ინტერ კონსტრუქშენი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	9068240	3709094
საოპერაციო ხარჯები	-3028432	-1023180
საერთო მოგება	6039808	2685914
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-4029278	-1999849
საოპერაციო მოგება	2010529	686065
ფინანსური ხარჯები	-4685	-3950
წმინდა საკუთრივი შემოსავალი/ზარალი	5288	4151
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	2011133	686267
მოგების გადასახადი	0	0
წლის მოგება	2011133	686267
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	2011133	686267

დირექტორი:



მამუკა გოზალიშვილი



შპს „ინტერ კონსტრუქშენი“ (ს/ნ 406053960)

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ინტერ კონსტრუქშენი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2011 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

იურიდიული მისამართია: სამგორის რაიონი, ორხევის დასახლება, ახვლედიანის ქ., №23

საქმიანობის ადგილი: ქ. ბათუმი თამარ მეფის გამზ.14

კომპანიის მფლობელი არის ზურაბ ნასყიდაშვილი (პ/ნ 47001006155) 100%-იანი წილით.

კომპანიის დირექტორი არის : მამუკა გოზალიშვილი (პ/ნ 47001003398)

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 2.702 ლარი , 1 ევრო - 2.8844. ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი დამატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 2%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს.

შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ექონია.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31.12.2022	31.12.2021
ფული სალაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	1862.4	44.53
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	157551.4	50124.28
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	17.34	47.59
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	159431.14	50216.4

2.ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს
მანქანა-დანადგარები	149223.01
ოფისის აღჭურვილობა	27728.84
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	31567.85
სატრანსპორტო საშუალებები	130516.2
სხვა არამატერიალური აქტივები	806.78
სულ:	339842.68

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	
	31.12.2022
ცვეთა და ამორტიზაცია	55516.05
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	4128.59
შრომის ანაზღაურება	1866279.52
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ფონდი)	333545.25
საიჯარო ქირა	128874.87
კომუნიკაციის ხარჯები	786.79
კომუნალური ხარჯები	11876.15
დაზღვევა	1988.81
რემონტი	45167.51
სხვა საგადასახადო ხარჯი	3084.98
საბანკო მომსახურება	6139.71
სხვა საერთო ხარჯი	1571889.77
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	4029278