

შპს “ნდს მშენებლობა”

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს “ნდს მშენებლობა”

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1 ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
3 ფული და ფულის ეკვივალენტები	8
4 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	9
5 მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.....	9
6 ძირითადი საშუალებები	9
7 კაპიტალი	10
8 მოკლევადიანი სესხები.....	10
9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10
10 საერთო მოგება	10
11 გარანტიები.....	10
12 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	11
13 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ	11

შპს “ნდს მშენებლობა”

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		31.12.18	01.01.18
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	564,789	624,409
		564,789	624,409
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	57,264	14,965
დარიცხული მოთხოვნები		200,827	200,827
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	626,222	287,161
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	405,630	370,917
გადახდილი ავანსები		7,457	143,432
		1,297,400	1,017,302
მთლიანი აქტივები		1,862,189	1,641,711
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		(500,288)	(116,965)
სარეზერვო კაპიტალი		37,812	37,812
მთლიანი კაპიტალი	7	(460,476)	(77,153)
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	8	170,000	293,791
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	2,056,169	1,367,774
დარიცხული ვალდებულებები		10,780	10,780
საგადასახადო ვალდებულებები		85,716	46,519
მთლიანი ვალდებულებები		2,322,665	1,718,864
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,862,189	1,641,711

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ
2019 წლის 26 სექტემბერს.

ზურაბ გუგეშაშვილი

თამარ ლიფონავა

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ნდს მშენებლობა"

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		31.12.18	01.01.18
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	564,789	624,409
		564,789	624,409
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	57,264	14,965
დარიცხული მოთხოვნები		200,827	200,827
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	626,222	287,161
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	405,630	370,917
გადახდილი ავანსები		7,457	143,432
		1,297,400	1,017,302
მთლიანი აქტივები		1,862,189	1,641,711
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		(500,288)	(116,965)
სარეზერვო კაპიტალი		37,812	37,812
მთლიანი კაპიტალი	7	(460,476)	(77,153)
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	8	170,000	293,791
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	2,056,169	1,367,774
დარიცხული ვალდებულებები		10,780	10,780
საგადასახადო ვალდებულებები		85,716	46,519
მთლიანი ვალდებულებები		2,322,665	1,718,864
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,862,189	1,641,711

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ
2019 წლის 26 სექტემბერს.




თამარ ლიფონავა
მთავარი ბუღალტერი

შპს “ნდს მშენებლობა”

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		2018
ამონაგები		2,087,601
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,880,486)
საერთო მოგება	10	207,115
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(218,763)
საპროცენტო ხარჯი		(33,815)
იჯარის ხარჯი		(140,482)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(126,723)
სხვა ხარჯები		(10,129)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(529,912)
საოპერაციო მოგება		(322,797)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(60,526)
ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(383,323)
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)		(383,323)
სხვა სრული შემოსავალი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი		(383,323)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ
2019 წლის 26 სექტემბერს.

ზურაბ გუგეშაშვილი

თამარ ლიფონავა

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ნდს მშენებლობა"

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2018
ამონაგები	2,087,601
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,880,486)
საერთო მოგება	10 207,115
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(218,763)
საპროცენტო ხარჯი	(33,815)
იჯარის ხარჯი	(140,482)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(126,723)
სხვა ხარჯები	(10,129)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(529,912)
საოპერაციო მოგება	(322,797)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(60,526)
ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(383,323)
მოგების გადასახადი	-
მოგება/(ზარალი)	(383,323)
სხვა სრული შემოსავალი	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	(383,323)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ
2019 წლის 26 სექტემბერს.





თამარ ლიფონავა

მთავარი ბუღალტერი

შპს “ნდს მშენებლობა”

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2,000	(116,965)	37,812	(77,153)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება				-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(383,323)		(383,323)
გადახდილი დივიდენდები				-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2,000	(500,288)	37,812	(460,476)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ
2019 წლის 26 სექტემბერს.

ზურაბ გუგეშაშვილი

თამარ ლიფონავა

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ნდს მშენებლობა"

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2,000	(116,965)	37,812	(77,153)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება				-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(383,323)		(383,323)
გადახდილი დივიდენდები				-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2,000	(500,288)	37,812	(460,476)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ
2019 წლის 26 სექტემბერს.




თამარ ლიფონავა

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ნდს მშენებლობა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნდს მშენებლობა“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 1996 წლის 16 ივლისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ალექსიძის ქ., №8. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მშენებლობა.

კომპანიის წილი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

ზურაბ გუგეშაშვილი 50%

თამაზ გუგეშაშვილი 50%

2018 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა -46 (2017 - 39).

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათები შესადარისი პერიოდისა და ფულადი ნაკადების წარდგენასთან დაკავშირებით, რის გამოც არ წარადგენს აღნიშნულ ინფორმაციას.

რადგან მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი, მსს ფასს-ზე გადასვლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ მოიცავს წინა პერიოდის შესადარის მონაცემებს, შესაბამისად წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება არ ითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტის წარდგენას.

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის

შპს „ნდს მშენებლობა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

(„სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2.68	3.07
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2.59	3.10

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

	წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5 – 16
სატრანსპორტო საშუალებები	15-20

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

შპს „ნდს მშენებლობა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

კომპანიის მფლობელობაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ძირითადად შედგება გასაყიდად გამიზნული სატრანსპორტო საშუალებებისგან.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებს, გადამუშავების დანახარჯებს და ამჟამინდელ მდგომარეობამდე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდურ მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

შპს „ნდს მშენებლობა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საგადასახადო ვალდებულებები/აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3 ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან და სალაროში არსებული თანხებისგან.

	31-12-18	01-01-18
ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	52,799	9,096
ფული ბანკში	4,465	5,870
სულ	57,264	14,965

შპს „ნდს მშენებლობა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

4 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-18	01-01-18
მოთხოვნები მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან	497,479	402,292
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	3,679	3,905
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	252,742	8,642
სულ	753,901	414,840
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(127,679)	(127,679)
სულ	626,222	287,161

5 მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31-12-18	01-01-18
საქონელი	360	60
ნედლეული და მასალები	402,560	370,857
შუალედური ანგარიში	2,710	-
სულ	405,630	370,917

6 ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01-01-18	26,865	1,107,280	1,134,145
შემოსვლა	450	-	450
31-12-18	27,315	1,107,280	1,134,595
ცვეთა და გაუფასურება			
01-01-18	(17,502)	(492,235)	(509,736)
პერიოდის			
ცვეთა	(2,810)	(57,260)	(60,070)
31-12-18	(20,312)	(549,494)	(569,806)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
01-01-18	9,363	615,046	624,409
31-12-18	7,003	557,786	564,789

შპს „ნდს მშენებლობა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

7 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2018 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენს 2,000 ლარს, სარეზერვო კაპიტალი 37,812 ლარს, ხოლო გაუნაწილებელი მოგება 116,965 ლარს. 2018 წლის განმავლობაში კომპანიის ზარალმა შეადგინა 383,323 ლარი. 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის დაგროვებულმა ზარალმა შეადგინა 500,288 ლარი.

8 მოკლევადიანი სესხები

კომპანიას აქვს აღებული 2018 წლის 17 ოქტომბერს სს „თი ბი სი ბანკი“-დან 170,000 ლარის მოკლევადიანი სესხი, რომლის დასრულების ვადაა 2019 წლის მაისი, საპროცენტო განაკვეთი 12,5 პროცენტი.

9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-18	01-01-18
მოწოდებიდან/მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	798,992	872,808
მიღებული ავანსები	730,210	93,756
მომსახურების გამწევი ფიზიკური პირები	395,966	163,010
მომსახურების გამწევი არარეგისტრირებული ფიზიკური პირები	131,000	24,200
ვალდებულებები მეკავშირე საწ-ების წინაშე	-	214,000
სულ	2,056,169	1,367,774

10 საერთო მოგება

	2018
საქონლის გაყიდვიდან	2,267
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2,085,335
სულ ამონაგები	2,087,602
საწყისი მარაგები	(370,917)
მარაგების შესყიდვა	(1,080,514)
გადამუშავების დანახარჯები	(834,685)
ქვეკონტრაქტორები	51,597
შემძენილი მანქანა მექ.იჯარა	21,559
შემძენილი მომსახურება	89,901
პირდაპირი ხელფასი	611,059
პირდაპირი ცვეთა	60,170
რემონტის ხარჯი	399
საბოლოო მარაგები	405,630
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,880,486)

11 გარანტიები

კომპანიას 2018 წლის მდგომარეობით აქვს სს „თი ბი სი“ ბანკის მიმართ 385,738 ლარის ოდენობის გარანტია, სადაზღვეო კომპანია ჯი პი აი-ს მიმართ 255,300 ლარის ოდენობის, ხოლო სადაზღვეო კომპანია არდის მიმართ 200,725 ლარი.

შპს „ნდს მშენებლობა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

12 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელთა მთავარი რგოლის ანაზღაურება 2018 წლის დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 144,000 ლარს (2017- 132,750 ლარი). კომპანიას არ ჰყავს დაკავშირებული მხარეები, რომლებიც ნაშთების ან/და ტრანზაქციების გამჟღავნებას საჭიროებს.

13 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

2019 წლის 27 ივნისს პროკრედიტ ბანკში გაიხსნა საკრედიტო ხაზი 250,000 ლარის ოდენობით 10% განაკვეთით, ათვისებულია სრულად ამავე თარიღში.

2019 წლის 27 ივნისს პროკრედიტ ბანკიდან აღებულია სესხი 170,000 ლარის ოდენობით 10% განაკვეთით.

2019 წელს პროკრედიტ ბანკის მიერ კომპანიაზე გაიცა საბანკო გარანტიები:

თარიღი	საპროცენტო განაკვეთი	ლარი
27-06-19	4.80%	56,315
27-06-19	4.80%	91,140
01-08-19	4.80%	10,000
17-09-19	4.80%	69,627
24-09-19	4.80%	89,490