

შპს “ მონოლითი ” კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2018 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

შპს “ მონოლითი ” 406084507

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		შენიშვნა	2018	2017
ნეტო ამონაგები			2242498	1365343
	საქონლის გაყიდვიდან	3	2242498	1365343
	მომსახურების გაწევიდან			
	სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
	სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება				
	საწყისი მარაგები	4	-744704	-92174
	მარაგების შესყიდვა		-1400380	-873324
	გადამუშავების დანახარჯები			
	საბოლოო მარაგები		2145084	744704
საერთო მოგება			2242498	1365343
	სხვა შემოსავალი			
	დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	-5056	-5500
	ცვეთა და ამორტიზაცია	7	-14992	-1260
	საპროცენტო შემოსავალი:			
	საპროცენტო ხარჯი :			
	იჯარის ხარჯი			-7000
	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-151277	-260739
სულ საოპერაციო ხარჯები			-171325	-15248
საოპერაციო მოგება			2071173	1095453
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:				
	ფინანსური აქტივები			
	მარაგები			
	სხვა არაფინანსური აქტივები			
	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან			
	მიღებული დივიდენდები			

მ. ზეგელი



შპს “ მონოლითი ” კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			2071173	1095453
	მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)			2071173	1095453
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
	ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი			
	სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			2071173	1350095
	საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1997885	88776
	ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
	განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
	სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
	კაპიტალის სხვა ცვლილებები		1749916	1909109
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			3747801	1997885



შპს “ მონოლიტი ” კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა		შენიშვ	2018	2017
აქტივები				
	ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	25162	278734
	სავაჭრო მოთხოვნები		401693	4975
	გადახდილი ავანსები		30795	38341
მარაგები			2145084	744704
	მზა პროდუქცია		0	0
	სხვა		0	0
	საინვესტიციო ქონება		0	0
	სხვა მიმდინარე აქტივები		0	0
ბიოლოგიური აქტივები				0
	თვითღირებულების მოდელით		0	0
	გადაფასების მოდელით		0	0
	გუდვილი		0	0
	სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0
	ძირითადი საშუალებები	4	257305	160622
	ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
	ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
	სხვა გრძელვადიანი აქტივები	12	964150	964150
სულ აქტივები			3824189	2191527
ვალდებულებები				
			0	0
	ფინანსური იჯარის ვალდებულება		0	0
	სავაჭრო ვალდებულებები		76388	193642
	ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		0	0
	ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0
	საგადასახადო ვალდებულებები		0	0
	გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0
	მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0	0
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0
	მიღებული გრანტები		0	0
	სხვა ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები			76388	193642
საკუთარი კაპიტალი				0
	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		1536922	1179456
	საემისიო შემოსავალი		0	0
	გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2210879	818429
	გადაფასების რეზერვი		0	0
	სხვა რეზერვები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი			3747801	1997885
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			3824189	2191527

ლ. ბერძული



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018
პერიოდისთვის

	2018	2017
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-253572	277183
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	-253572	277183
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	278735	1552
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	25162	278735



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2018	2017
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	1997885	88776
საწესდებო კაპიტალი	1749916	1909109
გაუნაწილებელი მოგება	0	0
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	3747801	1997885



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს “ მონოლითი ” 406084507, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც
რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის
ეროვნული სააგენტოს მიერ 25/01/2013 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის, ისანი-სამგორის რაიონში,
ფონიჭალა 3, კორ. 13, ბ. 14;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : თბილისი და ქუთაისი;

დირექტორი - ლევანი ბერძული, 60002016149

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქეების მიერ შემდეგი პროცენტული წილის
მფლობელობით:

1. პაატა ზარქუა, 39001000786 - 100%

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა : საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების
მშენებლობა(ასაწყობი კონსტრუქციების მონტაჟი და დაყენება სამშენებლო მოედნებზე,
რემონტი, რეკონსტრუქცია, რესტავრაცია) კოდი 41200;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, მისი
ძირითადი კლიენტი არიან საქართველოს მოქალაქეები, შემოსავლის მიღება ხდება უნაღდო
ანგარიშსწორებით კომპანიის საბანკო ანგარისზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.
ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2018 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით,

ხოლო შვილობილი კომპანია:



შპს “ მონოლითი1 ” 405199315 , შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 03/04/2017 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ფარნავაზ მეფის ქუჩა N14;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : თბილისი,

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქეების მიერ შემდეგი პროცენტული წილის მფლობელობით:

1. 01019012914, თეიმურაზ ელკანიშვილი - 25%
2. 01026004506, გიორგი კალანდაძე - 24%
3. 406084507, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება მონოლითი - 51%;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა : საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა(ასაწყობი კონსტრუქციების მონტაჟი და დაყენება სამშენებლო მოედნებზე, რემონტი, რეკონსტრუქცია, რესტავრაცია) კოდი 41200;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, მისი ძირითადი კლიენტი არიან საქართველოს მოქალაქეები, შემოსავლის მიღება ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით კომპანიის საბანკო ანგარისზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2018 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.



2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

3. ამონაგების აღიარება

ამონაგები ბინების რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება, ანუ ბინების გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია. ;

4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ს შემენის დანახარჯები მოიცავს მათი შემენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შემენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შემენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. შპს ექსპრესსერვისი 2008 ფინანსური ანგარიშგება მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს პროექტის მშენებლობისათვის სახარჯ მასალას და დაუმთავრებელ წარმოებაზე გაწეულ მასალის დანახარჯებს.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“(„ფიფო“) მეთოდით.



5. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

6. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

7. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიური საექსპლუატაციო პერიოდი

8. სამშენებლო მასალების ხარჯად აღიარება

შემენილი სამშენებლო მასალების ხარჯად აღიარება ხდება ეტაპობრივად სამშენებლო ეტაპების დასრულების შემდეგ გამოყენებული მასალის და ნაშთების საფუძველზე შედგენილი შიდა აქტებით.

9. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.



10. ფული საბანკო ანგარიშებზე:

შპს „მონოლითი“ 406084507 - ის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საწარმოს
საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულისგან:

2017 წლის ბანკის ანგარიშის ბრუნვა საბუღალტრო პროგრამიდან

ანგარი ში +	დასახელება	საწყისი/ დებიტი	საწყისი/კ რედიტი	ბრუნვა/ დებიტი	ბრუნვა/კ რედიტი	ბრუნვის/ს ხვაობა	საბოლოო/ დებიტი
1200	ფული საბანკო ანგარიშებზე	1551.51	0	53410.52	54294.61	884.09	667.42

2018 წლის ბანკის ანგარიშის ბრუნვა საბუღალტრო პროგრამიდან

ანგა რიში +	ტი პი	დასახელება	საწყისი /დებიტი	საწყისი/ კრედიტი	ბრუნვა/ დებიტი	ბრუნვა/ კრედიტი	ბრუნვის /სხვაობა	საბოლო ო/დებიტი
1210		ეროვნული ვალუტა რეზიდენტი ბანკში	667.42	0	138045. 5	137878.1	167.42	834.84

შპს „მონოლითი 1“ 405199315 - ის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საწარმოს საბანკო
ანგარიშზე არსებული ფულისგან:

2017 წლის ბანკის ანგარიშის ბრუნვა საბუღალტრო პროგრამიდან

ანგარი ში	დასახელება	საწყისი/ დებიტი	საწყისი/კ რედიტი	ბრუნვა/დ ებიტი	ბრუნვა/კრ ედიტი	ბრუნვის/ს ხვაობა	საბოლოო/ დებიტი
1210 5	28600GEL - ქ. თბილისი, სს "საქ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	0	0	1559706	1281638	278067.3	278067.3

2018 წლის ბანკის ანგარიშის ბრუნვა საბუღალტრო პროგრამიდან

ანგარი ში	დასახელება	საწყისი/ დებიტი	საწყისი/კ რედიტი	ბრუნვა/ დებიტი	ბრუნვა/კ რედიტი	ბრუნვის/ სხვაობა	საბოლოო /დებიტი
1210 5	GEL - ქ. თბილისი, სს "საქ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	278067.3	0	2879283	3133023	253740.1	24327.24

11. ფულადი ნაკადები

ფულადი ნაკადები შედგება კაპიტალის გაზრდიდან და კლიენტებისგან შემოსული
თანხებისგან;

12. გრძელვადიანი აქტივები 31/12/2018 - ის მდგომარეობით:



შპს „მონოლითი 1“-ის 405199315 მიწის ნაკვეთი - 964150 ლარი :

1. ქ.თბილისი, ფარნავაზ მეფის ქ # 14, 888 კვ.მ ; საკადასტრო კოდი: 01.10.06.010.009;
ექსპერტის შეფასებით 652000 ლარი;
2. საკადასტრო კოდი: 01.10.06.010.025, ხელშ N ე-384-12-21779, 1807 კვ.მ ;

ძირითადი საშუალებები (ოფისის აღჭურვილობა, სამშენებლო აღჭურვილობა, კომპიურა ამწე
და სხვა) – 246600 ლარი

შპს “ მონოლითი ” 406084507-ის მიწის ნაკვეთი - 44.06.21.004

ძირითადი საშუალებები (სამშენებლო აღჭურვილობა)- 4661 ლარი

13. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30
სექტემბერს

