

სს სსგ იმერეთი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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

2024 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.

2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის მფლობელები არიან:

1. ჩინჩალაძე რუბენ
2. ბოგვერაძე ელგუჯა
3. ჩაჩანიძე ანტისა
4. ძაბირაძე გელა
5. კუბლაშვილი გივი
6. ხუსკივაძე ნატალია
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 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებასთან დაკავშირებით“. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2024 წლის დასაწყისისათვის და დასასრულისათვის, 2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდგენაირად:

შემოსავალი სამშენებლო	13356629
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	1001344

შემოსავალი რეალიზაციიდან (ფიზიკური პირები)_____ 385315

სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან_____14743288

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 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გახარჯული მასალების ღირებულება _____ 3250276

ხელფასი _____ 2170706

კომუნალური ხარჯები _____ 77935

კომუნიკაციის ხარჯები _____ 4890

ექსპერტიზის ხარჯები _____ 6774

ქვემოიჯარადეები _____ 6453516

მივლინებები _____ 2975

ბანკის მომსახურება _____ 75826

სხვა ხარჯები _____ 673869

ცვეთა და ამორტიზაცია _____ 154276

საბანკო სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი _____ 2465

სულ ხარჯები: _____12873508

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023წ.

2023წ.

შემოსავალი რეალიზაციიდან	4222633	14743288
თვითღირებულება	(4425132)	(12873508)
მოგება დაბეგვრამდე	-202499	+1869780
სხვა შემოსავალი		
ფინანსური შედეგი	-202499	+1869780

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	1 იანვარი 2024	31 დეკემბერი 2024
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტი	168260	2051514
სავაჭროდა სხვა მოთხოვნები	587599	852990
მარაგები	1682864	1005793
სხვა აქტივები	445969	268342
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1870551	1788304
არამატერიალური აქტივები	7337	6603
სულ აქტივები	4762580	5973546
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1591338	941994
სულ ვალდებულებები	1591338	941994
კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	1251662	1251662
გადაფასების რეზერვი	2595373	2595373
გაუნაწილებელი მოგება	-675793	+1184517
სულ კაპიტალი	3171242	5041552
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4762580	5973546

3.1 ფული და ფულის ექვივალენტები

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

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	16205437
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(12240805)
საგადასახადო გადასახადები	(1416877)
ბანკის მომსახურება	(75826)
მიწის გადასახადი	(18133)
ქონების გადასახადი	(24931)
სხვა ხარჯები	(243146)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	14019718
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
სესხები	0
სესხის ძირის გადახდა	(300000)
სესხის პროცენტის გადახდა	(2465)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	168260
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	2051514

3.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 იანვარი 2024	31 დეკემბერი 2024
მოთხოვნები მომსახურებიდან	587599	852990
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	190169	22542

სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:	777768	875532
---------------------------------	--------	--------

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 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	1 იანვარი 2024	31 დეკემბერი 2024
სულ მარაგები	1682864	1005793

3.4 სხვა მიმდინარე აქტივები

	1 იანვარი 2024	31 დეკემბერი 2024
დაუმთავრებელი წარმოება	243600	243600
ზედმეტად გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	10000	
სულ სხვა მიმდინარე აქტივები	253600	243600

3.5 ძირითადი საშუალებები

ჩვენი კომპანიის შემთხვევაში ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენდა 1788304 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 2024	1 იანვარი 2024
ბანკის სესხი (საქართველოს ბანკი)	0	0

3.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	1 იანვარი 2024	31 დეკემბერი 2024
სავაჭრო ვალდებულებები იურ. პირების მიმართ	522493	624267
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)	831861	43820
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	142093	111015
სხვა ვალდებულებები	94891	162892
სულ ვალდებულებები:	1591338	941994

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

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
1 იანვარი 2024 წელი	1251662	2 595 373	-675793	3171242
გადაფასების რეზერვი				
გაუნაწილებელი მოგება			-9470	-9470
ზარალი 2024			+1869780	+1869780
31 დეკემბერი 2024 წელი	1 251 662	2 595 373	+1184517	5031552

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

