

შპს “ მონოლითი 1 ” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის  
მდგომარეობით

---

2018 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს “ მონოლითი 1 ” 405199315

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<br>შედეგები                              |                                                           | შენიშვნა | 2018     | 2017    |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------|----------|---------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                |                                                           |          | 2242498  | 1213304 |
|                                                      | საქონლის გაყიდვიდან                                       | 3        | 2242498  | 1213304 |
|                                                      | მომსახურების გაწევიდან                                    |          |          |         |
|                                                      | სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                              |          |          |         |
|                                                      | სხვა                                                      |          |          |         |
| <b>რეალიზებული<br/>პროდუქციის<br/>თვითღირებულება</b> |                                                           |          |          |         |
|                                                      | საწყისი მარაგები                                          | 4        | -744704  | 0       |
|                                                      | მარაგების შესყიდვა                                        |          | -1400380 | -744704 |
|                                                      | გადამუშავების დანახარჯები                                 |          |          |         |
|                                                      | საბოლოო მარაგები                                          |          | 2145084  | 744704  |
| <b>საერთო მოგება</b>                                 |                                                           |          | 2242498  | 1213304 |
|                                                      | სხვა შემოსავალი                                           |          |          |         |
|                                                      | დასაქმებულთა ანაზღაურება                                  | 6        | -5056    | -3750   |
|                                                      | ცვეთა და ამორტიზაცია                                      | 7        | -14992   | -1260   |
|                                                      | საპროცენტო შემოსავალი:                                    |          |          |         |
|                                                      | საპროცენტო ხარჯი :                                        |          |          |         |
|                                                      | იჯარის ხარჯი                                              |          |          |         |
|                                                      | ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                  |          | -19577   | -10238  |
| <b>სულ საოპერაციო<br/>ხარჯები</b>                    |                                                           |          | -39625   | -15248  |
| <b>საოპერაციო<br/>მოგება</b>                         |                                                           | 9        | 2202873  | 1198056 |
| გაუფასურების<br>(ხარჯი)/<br>რევერსირება:             |                                                           |          |          |         |
|                                                      | ფინანსური აქტივები                                        |          |          |         |
|                                                      | მარაგები                                                  |          |          |         |
|                                                      | სხვა არაფინანსური აქტივები                                |          |          |         |
|                                                      | წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო<br>ოპერაციებიდან |          |          |         |
|                                                      | მიღებული დივიდენდები                                      |          |          |         |

შპს “ მონოლითი 1 ” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის  
მდგომარეობით

|                                                                                   |                                                                                                                                            |    |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|---------|
|                                                                                   | სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/<br>(ხარჯი)                                                                                           |    |         |         |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი<br/>ოპერაციებიდან</b> |                                                                                                                                            |    | 2202873 | 1198056 |
|                                                                                   | მოგების გადასახადი                                                                                                                         |    |         |         |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                            |                                                                                                                                            |    |         |         |
| სხვა სრული<br>შემოსავალი /<br>(ზარალი):                                           |                                                                                                                                            |    |         |         |
|                                                                                   | ძირითადი საშუალების (მათ შორის<br>ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი                                                                  |    |         |         |
|                                                                                   | სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე<br>საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების<br>რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი<br>პროგრამები) |    |         |         |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ</b>                                      |                                                                                                                                            |    |         |         |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                         |                                                                                                                                            |    | 2202873 | 1198056 |
|                                                                                   | საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის<br>საწყისი ნაშთი)                                                                               | 12 | 1944055 | 0       |
|                                                                                   | ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში<br>'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის<br>შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')                  |    |         |         |
|                                                                                   | განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის<br>დივიდენდი)                                                                                          |    |         |         |
|                                                                                   | სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                                      |    | 1757517 | 1944055 |
|                                                                                   | კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                                  |    |         |         |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                             |                                                                                                                                            | 12 | 3701572 | 1944055 |
|                                                                                   |                                                                                                                                            |    |         |         |
|                                                                                   |                                                                                                                                            |    |         |         |

შპს “ მონოლითი 1 ” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის  
მდგომარეობით

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

| ფინანსური მდგომარეობა                         |                                                                                             | შენიშვნა | 2018    | 2017    |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|---------|
| <b>აქტივები</b>                               |                                                                                             |          |         |         |
|                                               | ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                                 |          | 24327   | 278067  |
|                                               | სავაჭრო მოთხოვნები                                                                          |          | 396718  | 0       |
|                                               | გადახდილი ავანსები                                                                          |          |         |         |
| <b>მარაგები</b>                               |                                                                                             | 4        | 2145084 | 744704  |
|                                               | მზა პროდუქცია                                                                               |          |         |         |
|                                               | სხვა                                                                                        |          |         |         |
|                                               | საინვესტიციო ქონება                                                                         |          |         |         |
|                                               | სხვა მიმდინარე აქტივები                                                                     |          |         |         |
| <b>ბიოლოგიური აქტივები</b>                    |                                                                                             |          |         |         |
|                                               | თვითღირებულების მოდელით                                                                     |          |         |         |
|                                               | გადაფასების მოდელით                                                                         |          |         |         |
|                                               | გუდვილი                                                                                     |          |         |         |
|                                               | სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                |          |         |         |
|                                               | ძირითადი საშუალებები                                                                        | 13       | 246600  | 149917  |
|                                               | ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           |          |         |         |
|                                               | ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         |          |         |         |
|                                               | სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  |          | 964150  | 964150  |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |                                                                                             |          | 3776879 | 2136838 |
| <b>ვალდებულებები</b>                          |                                                                                             |          |         |         |
|                                               | ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                                |          |         |         |
|                                               | სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       |          | 75307   | 192783  |
|                                               | ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                       |          |         |         |
|                                               | ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          |          |         |         |
|                                               | საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  |          |         |         |
|                                               | გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  |          |         |         |
|                                               | მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                             |          |         |         |
|                                               | გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                          |          |         |         |
|                                               | მიღებული გრანტები                                                                           |          |         |         |
|                                               | სხვა ვალდებულებები                                                                          |          |         |         |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      |                                                                                             |          | 75307   | 192783  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |                                                                                             |          |         |         |
|                                               | სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') |          | 1340556 | 1107190 |
|                                               | საემისიო შემოსავალი                                                                         |          |         |         |
|                                               | გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |          |         |         |
|                                               | გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               |          | 2361016 | 836865  |
|                                               | გადაფასების რეზერვი                                                                         |          |         |         |
|                                               | სხვა რეზერვები                                                                              |          |         |         |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |                                                                                             |          | 3701572 | 1944055 |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |                                                                                             |          | 3776879 | 2136838 |

**ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018**  
**პერიოდისთვის**

|                                                   | 2018           | 2017          |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
| წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან   | -253740        | 278067        |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან    |                |               |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან |                |               |
| <b>წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში</b>            | <b>-253740</b> | <b>278067</b> |
| სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი                  |                |               |
| ფული და ა ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში | 278067         |               |
| ფული და ა ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს      | 24327          | 278067        |

### საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

|                                       | 2018    | 2017    |
|---------------------------------------|---------|---------|
| საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში | 1944055 | 0       |
| საწესდებო კაპიტალი                    | 233367  | 1107190 |
| გაუნაწილებელი მოგება                  | 1524150 | 836865  |
| საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს      | 3701572 | 1944055 |

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი  
შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

### 1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს “ მონოლითი 1 ” 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 ბიზნის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება, ანუ ბიზნის 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**

შეძენილი 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 და ბეგვრის 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:

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საწარმოს საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულისგან:

2017 წლის ბანკის ანგარიშის ბრუნვა საბუღალტრო პროგრამიდან

| ანგარი<br>ში | დასახელება                                                     | საწყისი/<br>დეპიტი | საწყისი/კ<br>რედიტი | ბრუნვა/დ<br>ეპიტი | ბრუნვა/კ<br>რედიტი | ბრუნვის/ს<br>კვაობა | საბოლოო/<br>დეპიტი |
|--------------|----------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 1210 5       | 28600GEL - ძ. თბილისი, სს "საქ.<br>ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი) | 0                  | 0                   | 1559706           | 1281638            | 278067.3            | 278067.3           |

2018 წლის ბანკის ანგარიშის ბრუნვა საბუღალტრო პროგრამიდან

| ანგარი<br>ში | დასახელება                                                   | საწყისი/<br>დეპიტი | საწყისი/კ<br>რედიტი | ბრუნვა/<br>დეპიტი | ბრუნვა/კ<br>რედიტი | ბრუნვის/<br>სკვაობა | საბოლოო<br>/დეპიტი |
|--------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 1210 5       | GEL - ძ. თბილისი, სს "საქ.<br>ბანკი" (ცენტრალური<br>ფილიალი) | 278067.3           | 0                   | 2879283           | 3133023            | 253740.1            | 24327.24           |

## 11. ფულადი ნაკადები

ფულადი ნაკადები შედგება კაპიტალის გაზრდიდან და კლიენტებისგან შემოსული  
თანხებისგან;

## 12. კაპიტალის მოძრაობა

2017 წლის კაპიტალის მოძრაობა საბუღალტრო პროგრამიდან:

| ანგარი<br>ში + | დასახელება                  | საწყისი/დ<br>ეპიტი | საწყისი/კრ<br>ედიტი | ბრუნვა/დ<br>ეპიტი | ბრუნვა/კრ<br>ედიტი | ბრუნვის/სს<br>ვაობა | საბოლოო/დ<br>ეპიტი | საბოლოო/კრ<br>ედიტი |
|----------------|-----------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 5000           | საპროტარი<br>კაპიტალი       | 0                  | 0                   | 1216107           | 3160162            | 1944055             | 0                  | 1944055             |
| 5100           | საწესდებო<br>კაპიტალი       | 0                  | 0                   | 0                 | 1107190            | 1107190             | 0                  | 1107190             |
| 5150           | საწესდებო<br>კაპიტალი       | 0                  | 0                   | 0                 | 1107190            | 1107190             | 0                  | 1107190             |
| 5300           | შეს-ში<br>მოგება/<br>ზარალი | 0                  | 0                   | 1216107           | 2052972            | 836865.3            | 0                  | 836865.3            |

შპს “ მონოლითი 1 ” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის  
მდგომარეობით

2018 წლის კაპიტალის მოძრაობა საბუღალტრო პროგრამიდან:

| ანგარ<br>იში + | დასახელება                  | საწყისი/დ<br>ეგეტი | საწყისი/პრ<br>ედიტი | ბრუნვა/დ<br>ეგეტი | ბრუნვა/პრ<br>ედიტი | ბრუნვის/სს<br>ვაობა | საბოლოო/დ<br>ეგეტი | საბოლოო/პრ<br>ედიტი |
|----------------|-----------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 5000           | საკუთარი<br>კაპიტალი        | 0                  | 1944055             | 2242498           | 4000015            | 1757517             | 0                  | 3701572             |
| 5100           | საწესდებო<br>კაპიტალი       | 0                  | 1107190             | 0                 | 233366.2           | 233366.2            | 0                  | 1340556             |
| 5150           | საწესდებო<br>კაპიტალი       | 0                  | 1107190             | 0                 | 233366.2           | 233366.2            | 0                  | 1340556             |
| 5300           | შპს-ში<br>მოგება/<br>ზარალი | 0                  | 836865.3            | 2242498           | 3766648            | 1524150             | 0                  | 2361016             |

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

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, კომპურა ამწე  
და სხვა) – 246600 ლარი

14. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 26  
სექტემბერს

2018 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს "მონოლითი 1" 405199315

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<br>შედეგები                                   | შენიშვნა | 2018     | 2017    |
|-----------------------------------------------------------|----------|----------|---------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                     |          | 2242498  | 1213304 |
| საქონლის გაყიდვიდან                                       | 3        | 2242498  | 1213304 |
| მომსახურების გაწევიდან                                    |          |          |         |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                              |          |          |         |
| სხვა                                                      |          |          |         |
| <b>რეალიზებული<br/>პროდუქციის<br/>თვითღირებულება</b>      |          |          |         |
| საწყისი მარაგები                                          | 4        | -744704  | 0       |
| მარაგების შესყიდვა                                        |          | -1400380 | -744704 |
| გადამუშავების დანახარჯები                                 |          |          |         |
| სამოლო მარაგები                                           |          | 2145084  | 744704  |
| <b>საერთო მოგება</b>                                      |          | 2242498  | 1213304 |
| სხვა შემოსავალი                                           |          |          |         |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                  | 6        | -5056    | -3750   |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                      | 7        | -14992   | -1260   |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                    |          |          |         |
| საპროცენტო ხარჯი :                                        |          |          |         |
| იჯარის ხარჯი                                              |          |          |         |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                  |          | -19577   | -10238  |
| <b>სულ საოპერაციო<br/>ხარჯები</b>                         |          | -39625   | -15248  |
| <b>საოპერაციო<br/>მოგება</b>                              | 9        | 2202873  | 1198056 |
| გაუფასურების<br>(ხარჯი)/<br>რევერსირება:                  |          |          |         |
| ფინანსური აქტივები                                        |          |          |         |
| მარაგები                                                  |          |          |         |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                |          |          |         |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო<br>ოპერაციებიდან |          |          |         |
| მიღებული დივიდენდები                                      |          |          |         |

0. *[Handwritten signature]*



შპს " მონოლითი 1 " ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის  
მდგომარეობით

|                                                                                                                                                                                                                         |    |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|---------|
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/<br>(ხარჯი)                                                                                                                                                                        |    |         |         |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი<br>ოპერაციებიდან                                                                                                                                               |    | 2202873 | 1198056 |
| მოგების გადასახადი                                                                                                                                                                                                      |    |         |         |
| მოგება/(ზარალი)                                                                                                                                                                                                         |    |         |         |
| სხვა სრული<br>შემოსავალი /<br>(ზარალი):                                                                                                                                                                                 |    |         |         |
| ძირითადი საშუალების (მათ შორის<br>ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი<br>სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე<br>საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების<br>რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი<br>პროგრამები) |    |         |         |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ                                                                                                                                                                                   |    |         |         |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                                                                                                                                                                                      |    | 2202873 | 1198056 |
| საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის<br>საწყისი ნაშთი)                                                                                                                                                            | 12 | 1944055 | 0       |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში<br>'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის<br>შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')                                                                                               |    |         |         |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის<br>დივიდენდი)                                                                                                                                                                       |    |         |         |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში<br>კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                                                                      |    | 1757517 | 1944055 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                                                                                                          | 12 | 3701572 | 1944055 |
|                                                                                                                                                                                                                         |    |         |         |
|                                                                                                                                                                                                                         |    |         |         |



## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

| ფინანსური მდგომარეობა<br>აქტივები                                                                                     | შენიშვ    | 2018           | 2017           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                                                           |           | 24327          | 278067         |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                                                                    |           | 396718         | 0              |
| გადახდილი ავანსები                                                                                                    |           |                |                |
| <b>მარაგები</b>                                                                                                       | <b>4</b>  | <b>2145084</b> | <b>744704</b>  |
| მზა პროდუქცია                                                                                                         |           |                |                |
| სხვა                                                                                                                  |           |                |                |
| საინვესტიციო ქონება                                                                                                   |           |                |                |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                                                               |           |                |                |
| <b>ბიოლოგიური აქტივები</b>                                                                                            |           |                |                |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                                               |           |                |                |
| გადაფასების მოდელით                                                                                                   |           |                |                |
| გუდვილი                                                                                                               |           |                |                |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                                          |           |                |                |
| ძირითადი საშუალებები                                                                                                  | <b>13</b> | <b>246600</b>  | <b>149917</b>  |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                                                     |           |                |                |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ<br>ინსტრუმენტებში                                                                |           |                |                |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                                            |           | 964150         | 964150         |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                                                   |           | <b>3776879</b> | <b>2136838</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                                                  |           |                |                |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                                                          |           |                |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                                                 |           | 75307          | 192783         |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                                                 |           |                |                |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                                                    |           |                |                |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                                            |           |                |                |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                                            |           |                |                |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                                                       |           |                |                |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                                                    |           |                |                |
| მიღებული გრანტები                                                                                                     |           |                |                |
| სხვა ვალდებულებები                                                                                                    |           |                |                |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                                              |           | <b>75307</b>   | <b>192783</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                                              |           |                |                |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი',<br>კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')<br>საემისიო შემოსავალი |           | 1340556        | 1107190        |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                                          |           |                |                |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                                                         |           | 2361016        | 836865         |
| გადაფასების რეზერვი                                                                                                   |           |                |                |
| სხვა რეზერვები                                                                                                        |           |                |                |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                                          |           | <b>3701572</b> | <b>1944055</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                                                         |           | <b>3776879</b> | <b>2136838</b> |



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018  
პერიოდისთვის

|                                                   | 2018    | 2017   |
|---------------------------------------------------|---------|--------|
| წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან   | -253740 | 278067 |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან    |         |        |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან |         |        |
| წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში                   | -253740 | 278067 |
| სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი                  |         |        |
| ფული და ა ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში | 278067  |        |
| ფული და ა ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს      | 24327   | 278067 |



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

|                                       | 2018    | 2017    |
|---------------------------------------|---------|---------|
| საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში | 1944055 | 0       |
| საწესდებო კაპიტალი                    | 233367  | 1107190 |
| გაუნაწილებელი მოგება                  | 1524150 | 836865  |
| საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს      | 3701572 | 1944055 |



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი  
შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს "მონოლითი 1" 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 ბიზნის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება, ანუ ბიზნის 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:

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საწარმოს საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულისგან:

2017 წლის ბანკის ანგარიშის ბრუნვა საბუღალტრო პროგრამიდან

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

2018 წლის ბანკის ანგარიშის ბრუნვა საბუღალტრო პროგრამიდან

| ანგარ<br>იში | დასახელება                                                   | საწყისი/<br>დებიტი | საწყისი/კ<br>რედიტი | ბრუნვა/<br>დებიტი | ბრუნვა/კ<br>რედიტი | ბრუნვის/<br>სხვაობა | საბოლოო<br>/დებიტი |
|--------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 1210 5       | GEL - ძ. თბილისი, სს "საძ.<br>ბანკი" (ცენტრალური<br>ფილიალი) | 278067.3           | 0                   | 2879283           | 3133023            | 253740.1            | 24327.24           |

#### 11. ფულადი ნაკადები

ფულადი ნაკადები შედგება კაპიტალის გაზრდიდან და კლიენტებისგან შემოსული  
თანხებისგან;

#### 12. კაპიტალის მოძრაობა

2017 წლის კაპიტალის მოძრაობა საბუღალტრო პროგრამიდან:

| ანგარ<br>იში + | დასახელება                  | საწყისი/დ<br>ებიტი | საწყისი/კრ<br>ედიტი | ბრუნვა/დ<br>ებიტი | ბრუნვა/კრ<br>ედიტი | ბრუნვის/ს<br>ხვაობა | საბოლოო/დ<br>ებიტი | საბოლოო/კრ<br>ედიტი |
|----------------|-----------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 5000           | საკუმულირ<br>კაპიტალი       | 0                  | 0                   | 1216107           | 3160162            | 1944055             | 0                  | 1944055             |
| 5100           | საწესდებო<br>კაპიტალი       | 0                  | 0                   | 0                 | 1107190            | 1107190             | 0                  | 1107190             |
| 5150           | საწესდებო<br>კაპიტალი       | 0                  | 0                   | 0                 | 1107190            | 1107190             | 0                  | 1107190             |
| 5300           | შპს-ში<br>მოგება/<br>ზარალი | 0                  | 0                   | 1216107           | 2052972            | 836865.3            | 0                  | 836865.3            |



შპს "მონოლითი 1" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის  
მდგომარეობით

2018 წლის კაპიტალის მოძრაობა საბუღალტრო პროგრამიდან:

| ანგარი<br>იში + | დასახელება                  | საწყისი/დ<br>ეგები | საწყისი/პრ<br>ედიტი | ბრუნვა/დ<br>ეგები | ბრუნვა/პრ<br>ედიტი | ბრუნვის/სს<br>ვაოვა | საბოლოო/დ<br>ეგები | საბოლოო/პრ<br>ედიტი |
|-----------------|-----------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 5000            | საპროტარი<br>კაპიტალი       | 0                  | 1944055             | 2242498           | 4000015            | 1757517             | 0                  | 3701572             |
| 5100            | საწესდებო<br>კაპიტალი       | 0                  | 1107190             | 0                 | 233366.2           | 233366.2            | 0                  | 1340556             |
| 5150            | საწესდებო<br>კაპიტალი       | 0                  | 1107190             | 0                 | 233366.2           | 233366.2            | 0                  | 1340556             |
| 5300            | შპს-ში<br>მოგება/<br>ზარალი | 0                  | 836865.3            | 2242498           | 3766648            | 1524150             | 0                  | 2361016             |

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

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, კომპიუტრა ამწე  
და სხვა) - 246600 ლარი

14. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 26  
სექტემბერს

