

შპს "ინტერ კონსტრუქშენი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ. 31 დეკემბერი 2022 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	814,677	419,683	339,036
არამატერიალური აქტივები	627	717	807
სულ გრძელვადიანი აქტივები	815,305	420,401	339,843

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	3,184,249	2,771,110	1,023,681
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,643,867	3,933,063	2,942,574
გაცემული სესხები	775,000	0	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	347,750	156,236
სხვა აქტივები	1,028,183	448,017	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	154,145	613,700	159,431
სულ მიმდინარე აქტივები	10,785,444	8,113,640	4,281,922
სულ აქტივები	11,600,749	8,534,041	4,621,764

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	295,000	295,000	295,000
გაუნაწილებელი მოგება	10,311,284	7,263,088	3,348,102
სულ კაპიტალი	10,606,284	7,558,088	3,643,102

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
---------------------------------------	----------	----------	----------

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	201,900	547,703
სავაჭრო ვალდებულებები	333,172	320,062	231,486
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	50,076	50,065	50,076
მიღებული ავანსები	280,440	104,974	0
საგადასახადო ვალდებულებები	308,203	298,951	149,397
სხვა ვალდებულებები	22,574	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	994,465	975,953	978,662
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	11,600,749	8,534,041	4,621,764

დირექტორი:

გიორგი გიორგაძე

- - -

შპს "ინტერ კონსტრუქშენი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	22427489	16528133
საოპერაციო ხარჯები	-10119850	-5530012
საერთო მოგება	12307639	10998121
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-8838960	-7057692
საოპერაციო მოგება	3468678	3940429
ფინანსური ხარჯები	-791	0
ფინანსური შემოსავალი	63610	0
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	-8085	82
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	58414	-25525
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	3581825	3914986
მოგების გადასახადი	-79876	0
წლის მოგება	3501949	3914986
წლის სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-1122	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	3500827	3914986

- -

დირექტორი:

გიორგი გიორგაძე

შპს "ინტერ კონსტრუქშენი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ. 31 დეკემბერი 2022 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	814,677	419,683	339,036
არამატერიალური აქტივები	627	717	807
სულ გრძელვადიანი აქტივები	815,305	420,401	339,843

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	3,184,249	2,771,110	1,023,681
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,643,867	3,933,063	2,942,574
გაცემული სესხები	775,000	0	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	347,750	156,236
სხვა აქტივები	1,028,183	448,017	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	154,145	613,700	159,431
სულ მიმდინარე აქტივები	10,785,444	8,113,640	4,281,922
სულ აქტივები	11,600,749	8,534,041	4,621,764

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	295,000	295,000	295,000
გაუნაწილებელი მოგება	10,311,284	7,263,088	3,348,102
სულ კაპიტალი	10,606,284	7,558,088	3,643,102

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
---------------------------------------	----------	----------	----------

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	201,900	547,703
სავაჭრო ვალდებულებები	333,172	320,062	231,486
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	50,076	50,065	50,076
მიღებული ავანსები	280,440	104,974	0
საგადასახადო ვალდებულებები	308,203	298,951	149,397
სხვა ვალდებულებები	22,574	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	994,465	975,953	978,662
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	11,600,749	8,534,041	4,621,764

დირექტორი:



გიორგი გიორგაძე

შპს "ინტერ კონსტრუქშენი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	22427489	16528133
საოპერაციო ხარჯები	-10119850	-5530012
საერთო მოგება	12307639	10998121
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-8838960	-7057692
საოპერაციო მოგება	3468678	3940429
ფინანსური ხარჯები	-791	0
ფინანსური შემოსავალი	63610	0
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	-8085	82
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	58414	-25525
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	3581825	3914986
მოგების გადასახადი	-79876	0
წლის მოგება	3501949	3914986
წლის სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-1122	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	3500827	3914986

დირექტორი:



გიორგი გიორგაშვილი

შპს „ინტერ კონსტრუქშენი“ ს/კ 406053960

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

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

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

საქმიანობის ადგილი: ქ. ბათუმი თამარ მეფის გამზ.14

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

კომპანიის დირექტორები არის : გიორგი გიორგაძე და ივანე ათუნოვი.

მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“). 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი - 2,8068 ლარი , 1 ევრო - 2,9306 ლარი.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ატარებს ღირებულების ცვლილებების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა-საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი (GEL), კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაფასდება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

ამონაგები

ამონაგები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების და გაყიდვასთან დაკავშირებული გადასახადების გარეშე. გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები აღიარდება, როდესაც საქონელი (მომსახურება) მიწოდებულია მომხმარებლისთვის, გადაცემულია საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, შესრულებულია მასთან დაკავშირებული ნებისმიერი სამუშაო.

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

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების

ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

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

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
მეორადი მსუბუქი ავტომობილები	15 წელი
მეორადი სხვა სატრანსპორტო საშუალებები	15 წელი
ავეჯი ოფისისათვის	15 წელი
სამეურნეო ელექტრონული მოწყობილობები	8 წელი

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას კომპანია ითვალისწინებს ისეთ ფაქტორებს როგორიცაა:

- ▶ კომპანიის მიერ აქტივის გამოყენების რეჟიმი;
- ▶ სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა;
- ▶ ტექნიკური და ფიზიკური მოძველება;
- ▶ აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს. კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით, რომელიც 10 წელს შეადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

სავაჭრო ვალდებულებები

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

საოპერაციო იჯარა

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

სესხები

სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუკი წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური მოგების შემცირება, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს. ხარჯები დაუყოვნებლივ აღიარდება შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯები აღარ იწვევს მომავალ ეკონომიკურ მოგებას, ან თუ მომავალი ეკონომიკური მოგება არ აკმაყოფილებს ან აღარ აკმაყოფილებს აქტივის ბალანსში აღიარების მოთხოვნებს. კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგების გადასახადი

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

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიამ გაანაწილა დივიდენდი 1631578,96 ლარის ოდენობით.

ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვა.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
ფული სალაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	109259.53	36904.89
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	44614.5	575049.76
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	271.31	1745.04
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	154145	613700

2.ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფის წმინდა საბალანსო ღირებულება	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
მიწის ნაკვეთები	0	0
შენობები	0	0
დაუმთავრებელი მშენებლობა	0	0
ნაგებობები	0	0
მანქანა-დანადგარები	142040	135902
ოფისის აღჭურვილობა	19729	18689
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4569	3048
სატრანსპორტო საშუალებები	568812	220096
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	79527	41948
სხვა არამატერიალური აქტივები	627	717
სულ:	815305	420401

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
შრომის ანაზღაურება	5160207.15	3218648.51
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ფონდი)	86752.70	54338.84
საიჯარო ქირა	228502.48	217012.63
კომუნიკაციის ხარჯები	4579.53	1096.83
კომუნალური ხარჯები	11849.88	14017.13
ცვეთა და ამორტიზაცია	0.00	14915.28
რეკლამის ხარჯები	0.00	0.00
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	34430.46	43605.87
საყოფაცხოვრებო ქიმია (ქაღალდი, სალფეტკი)		
დაზღვევა	3085.73	2665.72
რემონტი	52703.13	61829.11
სხვა საგადასახადო ხარჯი	23891.27	3861.48
საბანკო მომსახურება	12884.51	10816.03
სხვა საერთო ხარჯი	3220073.43	3414884.47
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	8838960	7057692

4. კაპიტალში ცვლილებების გაანგარიშება

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2022 წ.	295,000	3,348,102	3,643,102
წლის მოგება/ზარალი	-	3,914,986	3,914,986
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
მოგების გადასახადი	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2023 წ.	295,000	7,263,088	7,558,088
წლის მოგება/ზარალი	-	3,580,703	3,580,703
გაცემული დივიდენდი	-	(452,632)	(452,632)
მოგების გადასახადი	-	(79,876)	(79,876)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2024 წ.	295,000	10,311,284	10,606,284