

შპს „მშენებელი 2004“

შპს „მშენებელი 2004“
2024
წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

2024 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	4
1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	6
4. შემოსავალი	6
5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	6
6. ძირითადი საშუალებები	7
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8
9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
10. გადასახადები	8
11. დაკავშირებული მხარეები	8
12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	9
(ა) შემოსავალი	9
(ბ) სხვა ხარჯები	9
(გ) ძირითადი საშუალებები	9
(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	10

2024 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2023	2024
შემოსავალი	4	2,978,763	3,001,653
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-2,078,205	-2,278,135
საერთო მოგება		900,558	723,518
სხვა შემოსავალი		0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	5	-577,418	-517,783
მიწოდების დანახარჯები		0	0
სხვა შემოსულობები		0	0
სხვა ხარჯი		-159,533	-54,963
საოპერაციო მოგება		163,607	150,772
ფინანსური შემოსავალი		0	0
მიმდინარე პერიოდის შემოსავალი		163,607	150,772
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		163,607	150,772

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 23 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
თენგიზ კიკვაძე



მთავარი ბუღალტერი
გიორგი გულიტაშვილი

მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 5-10.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2024
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	728,772	661,895
არამატერიალური აქტივები		6,887	25,550
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში		0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		735,659	687,445
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	293,966	288,072
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	34,873	101,996
მარაგები		117,578	206,235
სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები (საგადასახადო ზედმეტობა)		0	0
სულ მიმდინარე აქტივები		446,417	596,303
სულ აქტივები		1,182,076	1,283,748
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება		120,046	270,818
სულ საკუთარი კაპიტალი		120,046	270,818
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		39,845	134,642
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები		0	0
სხვა ვალდებულებები		1,022,185	878,288
მყიდველებისგან მიღებული ავანსები	8	0	0
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	10	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,062,030	1,012,930
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,182,076	1,283,748

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 23 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
თენგიზ კრკვაძე



მთავარი ბუღალტერი
გიორგი გულიტაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 5-10.

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მშენებელი 2004“ რეგისტრირებული არის “შეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომლიც დარეგისტრირდა 14/01/2004-ში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, რუსთავი, მშვიდობის 1 კომპანიის რეგისტრაციის ნომერი: 216399626

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის ცემენტის წარმოება და რეალიზაცია.

კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებლები	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 1 იანვარი
ჯემალ გიგუაშვილი	70%	70%
შპს ბორჯომი-ცენტრალი	30%	30%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი

ლარი	2024 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3,001,653
არასაოპერაციო შემოსავალი	0
სულ შემოსავალი	3,001,653

5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	2024წ.
შრომის ანაზღაურება	149,748
ბანკის %	0
დაცვა	2,028
საკონსულტაციო მომსახურება	0
საიჯარო ქირა	0
დაზღვევა	5,532
გაყიდვების თვითღირებულება	2,278,135
კომუნალური გადასახადები	149,478
საკანცელარიო საქონელი	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	66,877
ავტომანქანის რემონტის ხარჯი	12687
სხვა	146,801
სულ	2,811,286

6. ძირითადი საშუალებები

ლარი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა ღირ. 2024 წლის 31 დეკემბერს
შენობა ნაგებობა	130,190	0	0	13,019	117,171
დანადგარები	270,286	0	0	27,029	243,257
ინვენტარი	25,742	0	0	2,574	23,168
არამატერიალური აქტივი	20,500	5,051	0	0	25,551
მანქანები	242,554	0	0	24,255	218,299
სულ ძირითადი საშუალებები	689,272	5,051	0	66,877	627,446

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2024 წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	288,072
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	288,072

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2024 წ.
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	134,642
სხვა ვალდებულებები	878,288
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,012,930

9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 101,996 ლარის ფულადი სახსრები, მათ შორის: საბანკო ანგარიშებზე 10,062 ლარი, ხოლო სალაროში 91,934 ლარი.

10. გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს.

2016 წლის 1 იანვრიდან ყველა გადასახადის ანგარიშსწორება ხდება ერთიან სახელმწიფო სახაზინო ანგარიშზე. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება შეადგენდა -24,654 ლარს.

11. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

(ი) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2024 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი	32,395

12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საკუთარი ცემენტის წარმოება და რეალიზაცია. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით.

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს. სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

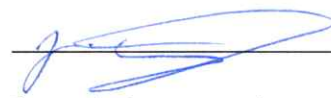
სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.



დირექტორი
თენგიზ კიკვაძე



მთავარი ბუღალტერი
გიორგი გულიტაშვილი