

შპს „სუჭონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში“
(ს/ნ: 406180591)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2025 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	4
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ზოგადი ინფორმაცია	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
შემოსავლის აღიარება.....	8
ხარჯების აღიარება	8
სხვა ხარჯები	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
ვალუტის გაცვლითი კურსი.....	9
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	9
მოგების გადასახადი.....	10
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება.....	11
იჯარა.....	11
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	12
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.....	13
1. დივიდენდები	13
2. შემოსავლები.....	13
3. სხვა ხარჯები	13
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	14
5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	14
6. ძირითადი საშუალებები.....	15
7. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები.....	16
8. საგადასახადო ვალდებულება.....	16
9. კაპიტალი.....	16
10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16

11.	თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები.....	16
12.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17
13.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	17
14.	ფუნქციონირებადი საწარმო.....	17
15.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	17

შპს სუჭონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში, ს/ნ: 406180591
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	10	1,238,782.00	374,994.00	721,770.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	2,346,773.00	1,659,703.00	1,557,934.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	46,774.00	23,913.00
წინასწარ გადახდილი თანხები	8	7,484.00	2,910.00	
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	220,811.00	456,568.00	
სულ მიმდინარე აქტივები		3,813,850.00	2,540,949.00	2,303,617.00
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში				
ძირითადი საშუალებები	6	484,738.00	479,961.00	576,465.00
არამატერიალური აქტივები				
გადავადებული საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		484,738.00	479,961.00	576,465.00
სულ აქტივები		4,298,588.00	3,020,910.00	2,880,082.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	54,091.00		
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	8			113,582.00
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი				
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ				
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები		605,000.00	984,000.00	
მიღებული ავანსები		1,301,205.00		
სხვა ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,960,296.00	984,000.00	113,582.00
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				

	შენიშვნები	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
		ლარი	ლარი	ლარი
სულ ვალდებულებები		1,960,296.00	984,000.00	113,582.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება	9	2,338,292.00	2,036,910.00	2,766,500.00
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,338,292.00	2,036,910.00	2,766,500.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,298,588.00	3,020,910.00	2,880,082.00

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს

შპს სუჭონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2024	2023
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	6,856,797.00	7,045,174.00
სხვა შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2	15,197.00	22,280.00
სულ შემოსავალი		6,871,994.00	7,067,454.00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	6	(2,564,692.00)	(1,024,869.00)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	11	(3,747,667.00)	(756,367.00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7	(97,700.00)	(96,504.00)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(114,672.00)	(24,567.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(6,524,731.00)	(1,902,307.00)
ფინანსური დანახარჯები			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(13,323.00)	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(13,323.00)	-
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		333,940.00	5,165,147.00
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		333,940.00	5,165,147.00
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		2,036,910.00	2,766,500.00
სხვა ცვლილება		(32,558.00)	
დივიდენდები	1		(5,894,737.00)
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		2,338,292.00	2,036,910.00

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს

შპს სუქონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში, ს/ნ: 406180591
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
		ლარი	ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		8,705,156.00	8,131,845.00
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(5,685,460.00)	(2,299,746.00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		3,019,696.00	5,832,099.00
გადახდილი პროცენტები			
გადახდილი მოგების გადასახადი			
გადახდილი სხვა გადასახადები		(1,679,050.00)	(1,572,830.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,340,646.00	4,259,269.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		(102,476.00)	(12,325.00)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			22,280.00
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(102,476.00)	9,955.00
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			984,000.00
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		(379,000.00)	
გადახდილი დივიდენდები			(5,600,000.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(379,000.00)	(4,616,000.00)
სავალუტო კურსის ეფექტი		4,618.00	
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	10	863,788.00	(346,776.00)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	10	374,994.00	721,770.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	10	1,238,782.00	374,994.00

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს

ზოგადი ინფორმაცია

„სუჭონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2016 წლის 24 ივნისს. საიდენტიფიკაციო ნომერი 406180591. კომპანიის იურიდიულია ფაქტიური მისამართია: თბილისი, ჯუმბერ ლეჟავას ქ. 22. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მშენებლობა.

კომპანიის კაპიტალს ერთპიროვნულად ფლობს ჩინეთის მოქალაქე ბატონი ჯუნ ლუ (G49020691)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ

სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ლარი / ერთი აშშ დოლარი	2.8068	2.6894
ლარი / ერთი ევრო	2.9306	2.9753

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით.

საქართველოს მთავრობას, ქ. თბილისის მერიასა და სს “HUALING INTERNATIONAL SPECIAL ZONE”, სს “RUILONG INDUSTRIAL INVESTMENT” და სს “FUND INVESTMENT” შორის 2012 წლის 30 მარტს გაფორმებული მიწის ნასყიდობისა და ინვესტირების შესახებ ხელშეკრულების 8.1.2. მუხლის საფუძველზე პროექტის მშენებლობის მიზნით ინვესტორების მიერ დაქირავებული კონტრაქტორები გათავისუფლდებიან მოგების გადასახადისაგან მშენებლობის დაწყებიდან 10 (ათი) კალენდარული წლის მანძილზე, პროექტით გათვალისწინებულ მიწის ნაკვეთზე წარმოებული სამშენებლო სამუშაოების წარმოების შედეგად ინვესტორისაგან ანაზღაურების მიღების შემთხვევაში.

ინვესტორების მიერ დაქირავებულ კონტრაქტორს წარმოადგენს შპს „სუჭონგის საამშენებლო კომპანია საქართველოში“, რომელიც პროექტით გათვალისწინებულ მიწის ნაკვეთზე ახორციელებს საამშენებლო მომსახურებას და ინვესტორისგან იღებს ანაზღაურებას რის შედეგადაც ზემო აღნიშნული ხელშეკრულების საფუძველზე მოგების გადასახადისაგან თავისუფლდება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ავტომანქანები	20 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები	10 პროცენტი
ძალოვანი მანქანები	10 პროცენტი
სამშენებლო მოწყობილობები	15 პროცენტი
კომპიუტერული ტექნიკა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20 პროცენტი

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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო 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.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

1. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

	2024 ლარი	2023 ლარი
გაცემული დივიდენდები	0	5 894 737

2. შემოსავლები

ამონაგები	2024 ლარი	2023 ლარი
შემოსავალი სამშენებლო საქმიანობიდან	6 856 797	7 045 174

არასაოპერაციო შემოსავლები	2024 ლარი	2023 ლარი
საბანკო ანაზრებიდან მიღებული პროცენტები	15 197	22 280

3. სხვა ხარჯები

	2024 ლარი	2023 ლარი
საწვავის ხარჯი	16 647	0
კომუნალური ხარჯი	40 272	9 921
იჯარა	2 655	0
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	7 000	0
ავტომანქანის ხარჯი	22 473	1 445
კომუნიკაციის ხარჯი	2 237	2 240
საბანკო ხარჯი	8932	5 175
სხვა ხარჯი	14 456	5 786
სულ	114 672	24 567

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024 ლარი	2023 ლარი
დებიტორული დავალიანება	2 346 773	1 659 703

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024 ლარი	2023 ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	456 568	0
მასალების შეძენა	2 328 935	1 481 437
გახარჯული ნედლეული და მასალები	2 564 692	1 024 869
სამშენებლო მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	220 811	456 568

6. ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერული ტექნიკა	ავტომანქანები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სამშენებლო მოწყობილობები	ძალოვანი მანქანები	მანქანა - დანადგარები	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
31 დეკემბერი, 2022 წელი	3,988.00	37,385.00	15,088.00	163,183.00	348,977.00	7,844.00	576,465.00
31 დეკემბერი, 2022 წ.							
შემოსვლა	6,314.00			6,011.00			12,325.00
გასვლა							-
31 დეკემბერი, 2023 წ.	10,302.00	37,385.00	15,088.00	169,194.00	348,977.00	7,844.00	588,790.00
1 იანვარი, 2023 წ.							
წლიური ცვეტა	(2,748.00)	(7,476.00)	(2,060.00)	(33,838.00)	(49,127.00)	(1,255.00)	(96,504.00)
გაუფასურება				(12,325.00)			-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეტა	-		-				-
31 დეკემბერი, 2023 წელი	7,554.00	29,909.00	13,028.00	123,031.00	299,850.00	6,589.00	479,961.00
საბალანსო ღირებულება	7,554.00	29,909.00	13,028.00	123,031.00	299,850.00	6,589.00	479,961.00
31 დეკემბერი, 2024 წ.							
შემოსვლა		90,000.00		12,477.00			102,477.00
გასვლა							-
31 დეკემბერი, 2024 წ.	7,554.00	119,909.00	13,028.00	135,508.00	299,850.00	6,589.00	582,438.00
1 იანვარი, 2024 წ.							
წლიური ცვეტა	(1,650.00)	(23,985.00)	(638.00)	(10,453.00)	(59,970.00)	(1,004.00)	(97,700.00)
გაუფასურება							-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეტა	-		-				-
31 დეკემბერი, 2024 წელი	5,904.00	95,924.00	12,390.00	125,055.00	239,880.00	5,585.00	484,738.00
საბალანსო ღირებულება	5,904.00	95,924.00	12,390.00	125,055.00	239,880.00	5,585.00	484,738.00
31 დეკემბერი, 2024 წ.							

7. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები

	2024 ლარი	2023 ლარი
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	54 091	0
სულ	54 091	0

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული ნედლეულის და მასალების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

8. საგადასახადო ვალდებულება

	2024 ლარი	2023 ლარი
საბიუჯეტო ვალდებულება	(7 484)	0

9. კაპიტალი

კომპანიის წესდების მიხედვით კაპიტალის მესაკუთრე უფლებამოსილია მიიღოს დივიდენდი. კომპანიის გაუნაწილებელი მოგების ნაშთის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2024 წელს დამფუძნებლების მიერ საწესდებო კაპიტალის შემცირება ან გაზრდა არ მომხდარა.

10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024 ლარი	2023 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე	1 238 782	374 994
სულ	1 238 782	374 994

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

11. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

	2024 ლარი	2023 ლარი
დარიცხული ხელფასები	3 747 667	756 367
გაცემული ხელფასები	3 747 667	756 367
გასაცემი ხელფასები	0	0

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და სხვა დაქირავებულ თანამშრომლებზე გაცემულ ანაზღაურებას.

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

14. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს) შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

მიგვაჩნია რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს, საფრთხე არ ემუქრება.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს.

შპს სუქონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში, ს/ნ: 406180591
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	10	1,238,782.00	374,994.00	721,770.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	2,346,773.00	1,659,703.00	1,557,934.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	46,774.00	23,913.00
წინასწარ გადახდილი თანხები	8	7,484.00	2,910.00	
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	220,811.00	456,568.00	
სულ მიმდინარე აქტივები		3,813,850.00	2,540,949.00	2,303,617.00
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში				
ძირითადი საშუალებები	6	484,738.00	479,961.00	576,465.00
არამატერიალური აქტივები				
გადავადებული საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		484,738.00	479,961.00	576,465.00
სულ აქტივები		4,298,588.00	3,020,910.00	2,880,082.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	54,091.00		
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	8			113,582.00
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი				
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ				
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები		605,000.00	984,000.00	
მიღებული ავანსები		1,301,205.00		
სხვა ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,960,296.00	984,000.00	113,582.00
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1,960,296.00	984,000.00	113,582.00

	შენიშვნები	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
		ლარი	ლარი	ლარი
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება	9	2,338,292.00	2,036,910.00	2,766,500.00
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,338,292.00	2,036,910.00	2,766,500.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,298,588.00	3,020,910.00	2,880,082.00

დირექტორის მიხედვით პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს



შპს სუქონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2024	2023
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	6,856,797.00	7,045,174.00
სხვა შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2	15,197.00	22,280.00
სულ შემოსავალი		6,871,994.00	7,067,454.00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	6	(2,564,692.00)	(1,024,869.00)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	11	(3,747,667.00)	(756,367.00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7	(97,700.00)	(96,504.00)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(114,672.00)	(24,567.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(6,524,731.00)	(1,902,307.00)
ფინანსური დანახარჯები			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(13,323.00)	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(13,323.00)	-
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		333,940.00	5,165,147.00
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		333,940.00	5,165,147.00
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		2,036,910.00	2,766,500.00
სხვა ცვლილება		(32,558.00)	
დივიდენდები	1		(5,894,737.00)
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		2,338,292.00	2,036,910.00

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს

შპს სუქონგის სამშენებლო კომპანია საქართველოში, ს/ნ: 406180591
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024 ლარი	2023 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		8,705,156.00	8,131,845.00
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(5,685,460.00)	(2,299,746.00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		3,019,696.00	5,832,099.00
გადახდილი პროცენტები			
გადახდილი მოგების გადასახადი			
გადახდილი სხვა გადასახადები		(1,679,050.00)	(1,572,830.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,340,646.00	4,259,269.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		(102,476.00)	(12,325.00)
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			22,280.00
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(102,476.00)	9,955.00
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			984,000.00
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		(379,000.00)	
გადახდილი დივიდენდები			(5,600,000.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(379,000.00)	(4,616,000.00)
სავალუტო კურსის ეფექტი		4,618.00	
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	10	863,788.00	(346,776.00)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	10	374,994.00	721,770.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	10	1,238,782.00	374,994.00

დირექტორის მინდობილმა პირმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს