ფინანსური ანგარიშგება

შპს მშენებელი 2020 (ს/კ: 405404557)

საანგარიშგებო პერიოდი: 01.01.2024 წ.-31.12.2024წ.

ანგარიშის შედგენის თარიღი: 01.10.2025

ზოგადი ინფორმაცია

შპს .. მშენებელი 2020 “ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობისშესაბამისად.კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს ქალაქი თბილისი, მიცკევიჩის ქ.

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: **ბეტონის წარმოება და ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება** კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები. კომპანიადაფუძნდა 2020 წლის 24 ივლისს და 2024 წლის31დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიისწილის მფლობელია: იური გოცაძე, 01024079510 100 % დღეის მდგომარეობით კომპანიის მოქმედი დირექტორია იური გოცაძე, 01024079510

შპს .. მშენებელი 2020 “ მიერ წარმოდგენილი 2024 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - “ანგარიშგება”) მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - “ფასს- ები”), შესაბამისად, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა (შემდგომში - “ბასს-ები”) და მათი ინტერპრეტაციების ჩათვლით, ყველა არსებით ასპექტში.ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში–2024წლის1იანვრიდან31დეკემბრის ჩათვლით – საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით. შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესებისმიხედვით.

შპს .. მშენებელი 2020 “

დირექტორი

ფინანსური ანგარიშისშინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/ 4

2. საქმიანობის შედეგები/მოგებისადაზარალისანგარიშგება/ 5

3. ფულადისახსრებისმოძრაობისანგარიშგება 6

4. ფინანსურანგარიშგებაშიგამოყენებულისააღრიცხვოპოლიტიკადაგანმარტებითი შენიშვნები..7

შპს .. მშენებელი 2020 "
დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგება **2024** წლის **31** დეკემბრის დასრულებული

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	213166	62712	14
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1309697	592985	623
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	61
მარაგები	885153	646570	424
მზა პროდუქცია	0	0	79
სხვა	885153	646570	345
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
თვითღირებულების მოდელით	0	0	
გადაფასების მოდელით	0	0	
გუდვილი	0	0	
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	
ძირითადი საშუალებები	1397924	707329	938
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	
სულ აქტივები	3805940	2009596	2061
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	
სავაჭრო ვალდებულებები	15427	87891	464
ანარიცხები	0	0	32
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	
საგადასახადო ვალდებულებები	104847	118880	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	629930	871
მიღებული გრანტები	0	0	
სხვა ვალდებულებები	0	0	33
სულ ვალდებულებები	120274	836701	1401
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	117932	1016
საემისიო შემოსავალი	0	0	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3685666	1054963	-356
გადაფასების რეზერვი	0	0	
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	

ფინანსური ანგარიშგება **2024** წლის **31** დეკემბრის დასრულებული

სულ საკუთარი კაპიტალი	3685666	1172895	660
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3805940	2009596	2061
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3805940	200956	2061
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	120274	87891	1401
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	

შპს .. მშენებელი 2020 "

დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგება **2024** წლის **31** დეკემბრის დასრულებული

*ფორმა **N2**- საქმიანობის შედეგები /მოგება- ზარალის ანგარიშგება/*

საქმიანობის შედეგები	**31/12/2024**	**31/12/2023**
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	4805627	4229057
მომსახურების გაწევიდან	4805350	4228767
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	277	290
საწყისი მარაგები	-806316	-880873
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3999311	3348184
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-129945	-135776
საპროცენტო შემოსავალი	0	-173045
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-62202	-64238
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1124222	-1329081
საოპერაციო მოგება	-1316369	-1702140
	2682942	1646044
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	2682942	1646044
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	0	0
	2682942	1646044
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0
	2682942	1646044

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1172895	660166
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-170171	-1133315
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	0	0
	3685666	1172895
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

შპს .. მშენებელი 2020 “

დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგება **2024** წლის **31** დეკემბრის დასრულებული

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	**31/12/2024**	**31/12/2023**
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	150454	48472
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	150454	48472
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	62712	14240
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	213166	62712

შპს .. მშენებელი 2020 “

დირექტორი ი. გოცაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ***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.

2. ***მომზადების საფუძვლები***

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2024 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

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 ანგარიშგების ვალუტა*

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობისანგარიშგებაში, იმპერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ვალუტა	*სავალუტო გაცვლითი კურსი*	
	2024 წლის ბოლოს	2023 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	**2,8068**	2,6894
1 ევრო /EUR/	**2,9306**	2,9753
100 რუსული რუბლი /RUB/	**2,5405**	2,9916

4. *მოგების გადასახადი*

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ანგანაცემებს.

5. *ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები*

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით შესაბამისი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

6. *ამონაგების აღიარება*

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა **ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება და ბეტონის წარმოება.** ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ მომსახურების რეალიზაციის საფუძველ ზე, ამონაგების ფორმირება ხდება მომსახურების გაუქმების მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

შემოსავალის ცხრილი

ლარი	2024	2023
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	4805350	4228767
სხვა	277	290

7. *ხარჯების აღიარება*

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

8. *საგადასახადო ვალდებულება*

საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

9. *სასაქონლო-მატერიალური მარაგები*

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს.

კომპანიის მარაგები მოიცავს იმ მარაგებს, რაც საჭიროა კომპანიის მუშაობისთვის.

დასახელება	2024	2023
მარაგები	885153	646570
სულ სასაქონლო-მატერიალურიმარაგები	885153	646570

10. *სავაჭრო მოთხოვნები*

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან

დასახელება	2024	2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1309697	592985
სულ სავაჭრომოთხოვნები	1309697	592985

11. *სავაჭრო ვალდებულება*

12. *დამატებული ღირებულების გადასახადი*

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის" საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის" საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

13. *დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები*

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიულითუარაკონტრაქტული ვალდებულება.

14. *ფულადი სახსრები*

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს:

ს.ს. თიბისი ბანკში და სს საქართველოს ბანკი

დასახელება	2024	2023
ნაღდი ფული სალაროში	141193	3850
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	71973	58861
სულ ფულადი სახსრები	213166	62711

15. *ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ*

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

გარემოს დაცვის საკითხები. საქართველოში გარემოს დაცვის რეგულაციების შესრულება ძალას იკრეფს და სახელმწიფო ორგანოების მიერ გარემოს დაცვის მიდგომები მუდმივად გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს თავის ვალდებულებებს გარემოს

რეგულაციების შესრულების ფარგლებში. ვალდებულების განსაზღვრისთანავე ხდება მათი აღიარებაც. პოტენციური ვალდებულება, რომელიც არსებულ რეგულაციებში ცვლილებებით, სამოქალაქო დავებით ან კანონმდებლობის ცვლილებით არის გამოწვეული, წინასწარ ვერ შეფასდება, თუმცა ასეთი ცვლილებები შეიძლება არსებითი იყოს. არსებულ გარემოში, არსებული კანონმდებლობის პირობებში, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არ არსებობს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები გარემოს დაზიანების თვალსაზრისით.

შპს .. მშენებელი 2020 “

დირექტორი