

ს.ს. ზემინ ტექნოლოჟიისი ულუსლარარასის საქართველოს
ფილიალი

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2019 ლარი	2018 ლარი	2017 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	121,494	139,817	209,016
არამატერიალური აქტივები	5	1,953	2,271	2,609
სულ გრძელვადიანი აქტივები		123,447	142,089	211,625
სასაქონლო მარაგები	6	574,872	124,377	183,943
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	4,650,093	1,151,200	1,929,198
ფული და ფულადი ექვივალენტები	8	909,442	627,330	168,731
სულ მიმდინარე აქტივები		6,134,406	1,902,907	2,281,872
სულ აქტივები		6,257,853	2,044,996	2,493,497
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	6,669,876	3,738,902	3,007,595
საგადასახადო ვალდებულებები		338,682	31,718	55,824
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		7,008,558	3,770,620	3,063,419
სულ ვალდებულებები		7,008,558	3,770,620	3,063,419
საკუთარი კაპიტალი				
რეზერვები და დაფინანსება		1,709,487	(8,068)	(8,068)
გაუნაწილებელი მოგება		(2,460,193)	(1,717,556)	(561,854)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(750,705)	(1,725,624)	(569,922)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6,257,853	2,044,996	2,493,497

დირექტორი
თაშეინ თარი



ბუღალტერი
ირმა ზუსელიძე



სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2019 ლარი	2018 ლარი
ამონაგები მომსახურებიდან და საქონლის რეალიზაციიდან		4,908,951	3,502,629
მომსახურების და საქონლის თვითღირებულება	10	(5,003,515)	(3,650,843)
საერთო მოგება		(94,565)	(148,214)
მიწოდებისა და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(712,361)	(966,249)
საოპერაციო მოგება		(806,926)	(1,114,463)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	12	64,289	(41,239)
მოგება დაბეგვრამდე		(742,637)	(1,155,702)
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		(742,637)	(1,155,702)
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(742,637)	(1,155,702)

დირექტორი
თაშქინთაძე



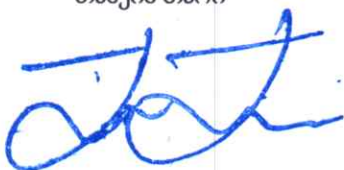
ბუღალტერი
ირმა ბუსელიძე



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

პერიოდის მოგება/ (ზარალი)	(742,637)	(1,155,702)	1,437,419
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	300,436	1,544,764	(2,012,362)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(18,324)	69,536	(530)
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	282,112	458,599	(575,473)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	627,330	168,731	744,204
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	909,442	627,330	168,731

დირექტორი
თაშქინ თარი



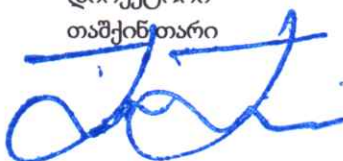
ბუღალტერი
ირმა ზუსელიძე



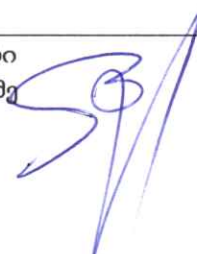
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	რეზერვები და დაფინანსება ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	(8,068)	(561,854)	(569,922)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-	(1,155,702)	(1,155,702)
რეზერვები და დაფინანსება			
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	(8,068)	(1,717,556)	(1,725,624)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
რეზერვები და დაფინანსება	1,717,556		1,717,556
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-	(742,637)	(742,637)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	1,709,488	(2,460,193)	(750,705)

დირექტორი
თაშქინთარი



ბუღალტერი
ირმა ზუსელიძე



ს.ს. „ზემინ ტექნოლოგიის ულუსლარარასის საქართველოს ფილიალი“-ს
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019
წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ს.ს. „ზემინ ტექნოლოგიის ულუსლარარასის საქართველოს ფილიალი“
რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 19/04/2012). კომპანიის
იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.ბათუმი, გოგებაშვილის ქ. #2.
მისი ძირითადი საქმიანობაა ქვაბულის მოწყობის სამშენებლო სამუშაოები.

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 შესაბამისად. იგი
წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს
საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.
ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური
ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე
გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით
ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის
მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი
ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ,
ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ
მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.
მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე,
რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც
საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|----------------------------|------|
| • ოფისის აღჭურვილობა | 5 % |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 20 % |
| • მანქანა-დანადგარები | 15 % |

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

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების 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 კომპანიისთვის. 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 ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება 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 მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს 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 მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

შენიშვნა 4. ძირითადი საშუალებები

	მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები ლარი	კომპიუტერები ლარი	მნქანა დანადგარები ლარი	ოფისის აღჭურვილობა ლარი	ავტო და სხვა ინვენტარი ლარი	სატრანსპორტო საშუალებები ლარი	სულ
ღირებულება							
01/01/2018-ის მდგომარეობით	26,307	12,392	173,424	2,169	-	106,544	320,836
მიღება	5,140	2,788	5,876	-	-	-	13,804
გასვლა	(4,674)	-	(34,475)	(415)	-	(15,721)	(55,285)
31/12/2018-ის მდგომარეობით	26,773	15,180	144,825	1,754	-	90,823	279,355
მიღება	1,908	507	5,372	99	1,617	-	9,503
გასვლა	(809)	-	(3,110)	-	-	-	(3,919)
31/12/2019-ის მდგომარეობით	27,872	15,687	147,087	1,853	1,617	90,823	284,939
დაგროვილი ცვეთა							
01/01/2018-ის მდგომარეობით	15,257	3,542	42,872	449	-	49,699	111,819
წლიური ცვეთა	1,554	1,933	15,966	256	-	8,010	27,719
31/12/2018-ის მდგომარეობით	16,811	5,475	58,838	705	-	57,709	139,538
წლიური ცვეთა	1,794	1,798	13,937	200	130	6,048	23,907
31/12/2019-ის მდგომარეობით	18,605	7,273	72,775	905	130	63,757	163,445

საბალანსო

ღირებულება:

01/01/2018-ის მდგომარეობით	11,050	8,851	130,551	1,720	56,845	-	209,016
31/12/2018-ის მდგომარეობით	9,962	9,705	85,987	1,049	-	33,114	139,817
31/12/2019-ის მდგომარეობით	9,267	8,414	74,312	948	1,487	27,066	121,494

შენიშვნა 5. არამატერიალური აქტივები

	ლარი	Total
<u>ღირებულება</u>		
01/01/2018-ის მდგომარეობით	3,272	3,272
მიღება	-	-
გასვლა	-	-
31/12/2018-ის მდგომარეობით	3,272	3,272
მიღება	-	-
გასვლა	-	-
31/12/2019-ის მდგომარეობით	3,272	3,272
<u>დაგროვილი ცვეთა</u>		
01/01/2018-ის მდგომარეობით	664	664
წლიური ცვეთა	337	337
31/12/2018-ის მდგომარეობით	1,001	1,001
წლიური ცვეთა	318	318
31/12/2019-ის მდგომარეობით	1,319	1,319
		-
		-
		-
<u>საბალანსო ღირებულება:</u>		
01/01/2018-ის მდგომარეობით	2,609	2,609
31/12/2018-ის მდგომარეობით	2,271	2,271
31/12/2019-ის მდგომარეობით	1,953	1,953

შენიშვნა 6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

	2019	2018	2017
	ლარი	ლარი	ლარი
ნედლეული და მასალები	9,937	9,936.95	10,854
მცირეფასიანი ინვენტარი	244	243.87	210
საწვავი	7,463	431.59	1,285
A11- პროექტის საქონელი	87,575	6,207.78	1,330
A4- სახარჯი მასალა	118,408	8,215.56	11,860
B6-სხვა სახარჯი მასალა	1,545	369.49	-
A12-პროექტის საქონელი და მასალა	244,975	9,326.52	267
A2-პროექტის საქონელი	16,056	5,189.41	5,189
A1-პროექტის საქონელი	2,244	467.47	467
A12-პროექტის სახარჯი მასალა	199	8.47	254
სასაქონლო მარაგი /Anaklia	-	-	619
სასაქონლო მარაგი /ORBI	84,131	82,488.72	135,931
მცირეფასიანი ინვენტარი-ORBI	2,096	1,491.26	2,545
საქონელი გზაში	-	-	13,130
	574,872	124,377	183,943

შენიშვნა 7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019	2018	2017
	ლარი	ლარი	ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	2,654,801	734,151	25,893
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3,533	4,006	39,382
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	272,290	413,044	1,203,469
ავანსად გადახდილი ხელფასები	1,913	-	3,736
დაფინანსება	1,717,556	-	656,717
	4,650,093	1,151,200	1,929,198

შენიშვნა 8. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	2019	2018	2017
	ლარი	ლარი	ლარი
ფული სალაროში	1,008	19,755	35,469
ფული ბანკში	908,433	607,575	133,262
	909,442	627,330	168,731

შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2019	2018	2017
	ლარი	ლარი	ლარი
ვალდებულებები რეზიდენტი კომპანიების მიმართ	(33,616)	(4,160)	(51,479)
ვალდებულებები არარეზიდენტი კომპანიების მიმართ	-	(118,029)	(110,478)
ვალდებულებები ფიზიკური პირების მიმართ	(478)	(313)	(1,750)
ვალდებულებები არარეზიდენტი კომპანიების მიმართ(2)	(5,493,393)	(3,616,401)	(2,699,432)
მიღებული ავანსები	(965,297)	-	(144,456)
გადასახდელი ხელფასები	(173,941)	-	-
საპანსიო გადასახადის ვალდებულება	(3,150)	-	-
	(6,669,876)	(3,738,902)	(3,007,595)

შენიშვნა 10. ამონაგების თვითღირებულება

	2019	2018
	ლარი	ლარი
ქვეკონტრაქტორების მომსახურება	409,009	2,610,694
ინვენტარი	713,872	275,100
ხელფასები	1,243,685	399,280
აღჭურვილობის იჯარა	1,628,088	173,106
გადასახადები	-	12,822
საბაჟო მომსახურების ხარჯი	42,984	19,813
სხვა ხარჯები	955,654	69,453
ძირითადი საშუალების გაყიდვის ხარჯი	-	90,574
მივლინების ხარჯი	7,521	-
დაზღვევა	2,703	-
	-	-
სულ:	5,003,515	3,650,843

შენიშვნა 11. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
	ლარი	ლარი
სახელფასო ხარჯი	427,317.83	696490
იჯარა	34,643.58	38762
კომუნალური ხარჯი	381.16	1055
ბანკის მომსახურების ხარჯი	3,533.74	2632
კომპიუტერის ხარჯები	-	370
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	50,107.76	38975
კომუნიკაციის ხარჯები	4,299.66	5852
გადასახადები	1,508.08	67765
საკანცელარიო ხარჯი	142,370.15	1251
საოფისე ხარჯი	88.73	634
მივლინების ხარჯი	14,173.04	6750
საწვავის და მანქანის ხარჯი	2,452.98	6177
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯები	31,484.54	99536
	712,361	966,249

შენიშვნა 12. არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	761,961	108,069
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(517,896)	(1,064,687)
საკურსო მოგება	1,180,176	1,011,009
საკურსო ზარალი	(1,359,951)	(95,630)
	64,289	(41,239)

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2020 წლის 2 მარტს.

დირექტორი
თაშეინ თარი

