

შპს ბლექ სი ენეჯრი
ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
საანგარიშო წლის მდგომარეობით

ინფორმაცია წარდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში -
ლარში

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ბლექ სი ენერჯი, საიდენტიფიკაციო კოდი 405233162, რეგისტრირებული 2017 წლის 17 ოქტომბერს, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი 71, სართლი 3, ბლოკი VIII, ოფისი 16.

მმართველო ორგანო:

დირექტორთა საბჭო:

- წევრი: 65007000003, ბიძინა იმნაძე, საქართველო, დიდი ბრიტანეთისა და ჩრდილოეთ ირლანდიის გაერთიანებული სამეფო
- წევრი: 01006001705, მამუკა პაპუაშვილი

სამეთვალყურეო საბჭო:

- თავმჯდომარე/წევრი: 01017002641, სულხან ზუმბურიძე
- წევრი: 01024005566, ნიკა გილაური
- წევრი: 01005000936, გიორგი კალანდაძე
- წევრი: 61001003844, ამირან მამუჭაძე

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

- 65007000003, ბიძინა იმნაძე, საქართველო, დიდი ბრიტანეთისა და ჩრდილოეთ ირლანდიის გაერთიანებული სამეფო მთავარი აღმასრულებელი დირექტორი
- 01006001705, მამუკა პაპუაშვილი მთავარი საოპერაციო დირექტორი

პარტნიორები:

- 400123898, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება აკვაენერჯი 50%
- 204477734, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება კომპანია ბლექ სი გრუპი 50%

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



კომპანიის საქმიანობა

კომპანია შპს ბლექ სი ენერჯი ახორციელებს სამშენებლო საქმიანობას ჰიდროელექტროსადგურების მშენებლობის დარგში. კომპანიამ განახორციელა სამი ჰიდროელექტრო სადგურის მშენებლობა, რომელიც აუშენა დამკვეთ კომპანიას. შპს ბლექ სი ენერჯი იღებდა სამშენებლო მომსახურებას დაქირავებული სამშენებლო კომპანიისგან, ამატებდა თავის მხრივ მომსახურებას და აბარებდა დამკვეთ კომპანიას. უფრო კონკრეტულად რომ ვთქვათ, შპს ბლექ სი ენერჯიმ განახორციელა შუამავალი სამშენებლო მომსახურება დამკვეთსა და შემსრულებელს შორის. ნაწილი შესრულებული სამუშაოებისა დასრულდა 2019 წელს, ხოლო ნაწილი სრულდება 2020 წელში.

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში არსებული და მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები, ფინანსური ბაზრები. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები დროთაგამწავლობაში ვითარდება, მათი ინტერპრეტაციები სრულიად განსხვავებულია და ისინი ხშირი ცვლილებების საგანს წარმოადგენს. აქედან გამომდინარე სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, ისინი საქართველოში მოქმედი კომპანიებისათვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოქმნის.

ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს ბლექ სი ენერჯის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, რაც ასახავს კომპანიის საადრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე. სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, საზოგადოება იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) რომელის მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები. სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში.



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა ინტერპრეტაციების მუდმივმა კომიტეტმა (შემდგომში – იმკ) საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის შემადგენლობაში მიიღო იმკ-19 „ანგარიშგების ვალუტა: ფინანსური ანგარიშგების შეფასება და წარდგენა ბასს-21 და ბასს-29–ის შესაბამისად“. წინამდებარე ინტერპრეტაციით განსაზღვრულია, რომ შეფასების ვალუტა უნდა ატარებდეს სასარგებლო ინფორმაციას, რომელიც ასახავს ორგანიზაციასთან დაკავშირებული მოვლენებისა და გარემოებების ეკონომიკურ არსს. თუ გარკვეული ვალუტა არსებითად ხშირად გამოიყენება ორგანიზაციის მიერ ან ამ ვალუტას მასზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს, მიზანშეწონილია, სწორედ იგი გამოიყენებოდეს, როგორც შეფასების ვალუტა. თავის ოპერაციებში ორგანიზაცია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები ძირითადად შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით.

ქვემოთ მოცემული ცხრილიდან შეგიძლიათ იხილოთ შესადარისი ფინანსური მდგომარეობა 2018 და 2019 წლებში. ცხრილიდან კარგად ჩანს რომ 2019 წელს დასრულებულია მშენებლობის დიდი ნაწილი.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	358760	298754	
სავაჭრო მოთხოვნები	1609624	1138778	
გადახდილი ავანსები	3632641	0	
მარაგები	1699	7587605	
მზა პროდუქცია	1699	0	
სხვა	0	7587605	
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მიმდინარე აქტივები	750423	0	
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
თვითღირებულების მოდელით	0	0	
გადაფასების მოდელით	0	0	
გუდვილი	0	0	
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	
ძირითადი საშუალებები	296984	144118	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3537	0	
სულ აქტივები	6653668	9169255	
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	
სავაჭრო ვალდებულებები	2117732	1352149	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	
საგადასახადო ვალდებულებები	29649	-94470	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	
მიღებული გრანტები	0	0	
სხვა ვალდებულებები	5676805	376669	
სულ ვალდებულებები	7824186	1634348	
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	
საემისიო შემოსავალი	0	0	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-1170518	7534907	
გადაფასების რეზერვი	0	0	
სხვა რეზერვები	0	0	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-1170518	7534907	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6653668	9169255	

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი



ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	358760	298754	0
სავაჭრო მოთხოვნები	1609624	1138778	0
გადახდილი ავანსები	3632641	0	0
მარაგები	1699	7587605	0
მზა პროდუქცია	1699	0	0
სხვა	0	7587605	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	750423	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	296984	144118	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	3537	0	0
სულ აქტივები	6653668	9169255	0
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2117732	1352149	0
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	29649	-94470	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	5676805	376669	0
სულ ვალდებულებები	7824186	1634348	0
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-1170518	7534907	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-1170518	7534907	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6653668	9169255	0

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



ფულადი სახსრები

ამ პუნქტში შეგიძლიათ იხილოთ კომპანიის ანგარიშზე არსებული ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანია არ იყენებს სალაროს, ახორციელებს მხოლოდ საბანკო გადარიცხვებს. ასევე, კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აქვს თანხა 2385 ლარის ოდენობით საბანკო გარანტიაზე.

კომპანიის 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.

სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს 1609624 ლარს, რომელიც სრულად არის დამკვეთი კომპანიის მიმართ მოთხოვნა, რომელსაც 2018 წლის დეკემბრის თვეში შპს ბლექ სი ენერჯიმ დაუდო შესრულება და დამკვეთს გადასახდელი დარჩა 1609624 ლარი.

გადახდილი ავანსები

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები შეადგენს 3632641 ლარს, რომლიდანაც დიდი წილი 3088013 ლარი არის გადახდილი ავანსი მშენებლობის შემსრულებელი კომპანიის მიმართ. ხოლო დარჩენილი მცირე ნაწილი არის საქონლის/მომსახურების მომწოდებელი კომპანიების მიმართ გადახდილი ავანსები.



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

კომპანიის მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უფიქსირდება 1699 ლარის ოდენობით მარაგები. ეს არის საქონლი რომელიც შეძენელია 2019 წლის დეკემბრის ბოლოს და ამ პერიოდისათვის არ ექვემდებარებოდა ჩამოწერას.

სასესხო მოთხოვნები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

კომპანიას მიღებული სესხი არ აქვს, თუმცა აქვს გაცემული სესხი მასთან ურთიერთდამოკიდებულ კომპანიაზე, სესხი გაცემულია 2019 წლის 21 აგვისტოს, მასზე დარიცხულია საბაზრო საპროცენტო განაკვეთი და სესხის ძირი პროცენტთან ერთად 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 750423 ლარს

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები 25-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები 10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 7-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 5-10 წელი
- ავეჯი 12-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები 5-10 წელი

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, 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 ფასეულობის 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.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების 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.



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

იხილეთ კომპანიის ძირითადი საშუალებების ცხრილი:

დასახელება	დღგ-ს გარეშე	ცალი	0.2	0.05	აღდგენითი ღირებულება	საბალანსო ღირებულება	ქონების გადასახადი
Mouse/ HP Z3200 Wireless Mouse S	44.05	1.00	8.81		35.24	39.64	0.40
Mouse/ Logitech/B100 Optical Mou	16.01	1.00	3.20		12.81	14.41	0.14
Notebook Bags/ Asus/ ASUS/ Nereu	44.05	1.00	8.81		35.24	39.64	0.40
Notebook Bags/ HP/ HP 15.6 Value	40.04	1.00	8.01		32.03	36.04	0.36
Notebook Bags/ NB BAG SBOX NLS-	22.42	1.00	4.48		17.94	20.18	0.20
Notebook/ Asustek/ Asus X540U 15	1,602.04	1.00	320.41		1,281.63	1,441.83	14.42
Notebook/ HP Compaq/ HP Pavilio	2,002.55	1.00	400.51		1,602.04	1,802.29	18.02
Projector/ ViewSonic/ PA503X XGA	1,121.42	1.00	224.28		897.14	1,009.28	10.09
ხელის პორტატული რადიოსადგ	1,772.46	4.00	354.49		1,417.97	1,595.22	15.95
ქსეროქსის აპარატი CANON 1567	4,215.00	1.00	843.00		3,372.00	3,793.50	37.93
პროექტორის ეკრანი ALLSCREEN	-	1.00					-
მაგიდა	2,132.16	7.00	426.43		1,705.73	1,918.94	19.19
ტუმბო	943.07	4.00	188.61		754.46	848.76	8.49
საკონფერენციო მაგიდა	697.05	1.00	139.41		557.64	627.35	6.27
კარადა ბაინდერებისათვის	1,476.11	2.00	295.22		1,180.89	1,328.50	13.28
კარადა (ტანსაცმლის)	410.03	1.00	82.01		328.02	369.03	3.69
ბარი	1,558.11	1.00	311.62		1,246.49	1,402.30	14.02
მაგიდა (სასადილოს)	205.02	1.00	41.00		164.01	184.51	1.85
კარადა (პრინტერის)	615.05	1.00	123.01		492.04	553.54	5.54
გამყოფი ტიხარი	820.06	1.00	164.01		656.05	738.05	7.38
სკამი	1,853.49	12.00	370.70		1,482.80	1,668.14	16.68
Ford Ranger	61,760.79	1.00		3,088.04		30,880.39	308.80
სუზუკი ვიტრა	47,771.79	1.00		2,388.59	45,383.20	46,577.49	465.77
გარე ბლოკი	8,761.99	1.00	1,752.40		7,009.59	7,885.79	78.86
შიდა ბლოკი	3,152.95	1.00	630.59		2,522.36	2,837.65	28.38
asus x57	2,077.97	1.00	415.59		1,662.38	831.19	8.31
notebook lenovo	2,261.02	1.00	452.20		1,808.82	904.41	9.04
ideapad	1,949.15	1.00	389.83		1,559.32	779.66	7.80
lenovo thinkpad	4,322.00	1.00	864.40		3,457.60	1,728.80	17.29
მაგივარი ერთკარიანი	321.19	1.00	64.24		256.95	128.48	1.28
მაგიდა მეტალის ფეხზე	315.25	1.00	63.05		252.20	126.10	1.26
ტუმბო	279.66	1.00	55.93		223.73	111.86	1.12
საკონფერენციოს მაგიდა მეტალ	720.34	1.00	144.07		576.27	288.14	2.88
სავარძელი2019	4,906.78	1.00	981.36		3,925.42	1,962.71	19.63
ford explorer	101,988.80	1.00		5,099.44	101,988.80	50,994.40	509.94
suzuki S	52,262.09	1.00		2,613.10	52,262.09	26,131.05	261.31
ford ranger	66,784.50	1.00		3,339.23	66,784.50	33,392.25	333.92
ჯამი	381,226.44	61.00	10,131.69	16,528.40	306,945.37	224,991.53	2,249.92

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

იჯარით აღებული ქონება

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

კომპანიას იჯაროთ აღებული ჰქონდა საოფისე ფართი, პეტრიაშვილის 1 -ში. რომელშიც ყოველთვიურად იხდიდა საიჯარო თანხას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კომპანიას უფიქსირდება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულება 2117732 ლაროს ოდენობით, აქედან დიდი წილი არის ვალდებულება მშენებლობის შემსრულებელი კომპანიის მიმართ.



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

საგადასახადო გადასახადები

საზოგადოება 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 981მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საზოგადოება საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

კომპანია კეთილსინდისიერად იხდიდა ყველა საგადასახადო ვალდებულებას.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	29897291	7942366
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	29897291	7942366
სხვა	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	-7587605	0
მარაგების შესყიდვა	7585906	-7587605
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	1699	7587605
საერთო მოგება	29897291	7942366
სხვა შემოსავალი	38382	19025
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-851081	-292709
ცვეთა და ამორტიზაცია	-26660	-1625
საპროცენტო შემოსავალი:	18548	0
საპროცენტო ხარჯი :	0	0
იჯარის ხარჯი	-81535	-24397
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-	-
	37700370	-107753
სულ საოპერაციო ხარჯები	-	-
	38602716	-407459
საოპერაციო მოგება	-8705425	7534907
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-8705425	7534907
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	-8705425	7534907
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
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)	-8705425	7534907
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	7534907	0
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	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1170518	7534907

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	29897291	7942366
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	29897291	7942366
სხვა	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	-7587605	0
მარაგების შესყიდვა	7585906	-7587605
გადაშუქების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	1699	7587605
საერთო მოგება	29897291	7942366
სხვა შემოსავალი	38382	19025
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-851081	-292709
ცვეთა და ამორტიზაცია	-26660	-1625
საპროცენტო შემოსავალი:	18548	0
საპროცენტო ხარჯი :	0	0
იჯარის ხარჯი	-81535	-24397
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-37700370	-107753
სულ საოპერაციო ხარჯები	-38602716	-407459
საოპერაციო მოგება	-8705425	7534907
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-8705425	7534907
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	-8705425	7534907
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რევერსი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რევერსი)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-8705425	7534907
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	7534907	0
ახალი აქტივების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1170518	7534907

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



სამშენებლო ხელშეკრულებით მიღებული შემოსავალი

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

კომპანიას ჰქონდა შემოსავალი 29897291 ლარის ოდენობით, რომელიც მიიღო დამკვეთი კომპანიისგან, ხოლო დამკვეთს 2019 წლის დეკემბრის თვეში ჩააბარა ორი დასრულებული ჰიდროელექტროსადგური.

სხვა შემოსავლები

კომპანიას ჰქონდა სხვა შემოსავალი 38382 ლარის ოდენობით, რომელიც წარმოადგებს კურსთაშროის სხვაობით მიღებულ შემოსავალს უცხოურ ვალუტაში თანხის არსებობის გამო.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



ინფორმაცია გაწეული ხარჯების შესახებ

დასახელება	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი
	-	-
ხელფასი	851,081.71	-
მომსახურება	123,271.21	-
კომპანიის საპენსიო ხარჯი	19,487.13	-
ქარხანა დეველოპმენტი	81,534.81	-
ოფისის ხარჯი	188.12	-
საკანცელარიო საქონელი	5,300.02	-
დაზღვევა	30,927.27	-
ავტომობილის ხარჯი	6,055.93	-
სილქნეტი ინტერნეტი	1,514.92	-
კომპიუტერის ხარჯები	125.42	-
აუდიტი	2,500.00	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	26,659.68	-
ბანკის საკომისიო	116,862.04	-
ავტოტექმომსახურება	11,576.45	-
ნოტარიუსის ხარჯი	770.00	-
საწვავის ხარჯი	41,629.69	-
დამხმარე ინვენტარი მშენებლობისათვის	332.20	-
სხვადასხვა	73,949.74	-
ექსპერტიზა	1,144.07	-
ტრანსპორტირების მომსახურება	8,514.79	-
ხარჯები რომელიც იბეგრება მოგების 15 პროცენტით	5,172.25	-
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი	45,981.45	-
შესრულებული სამუშაოების ღირებულება	37,205,067.55	-

კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება	-	38,382.18
შემოსავალი რეალიზიციიდან	-	29,897,291.46
საპროცენტო შემოსავლები	-	18,547.74
დაუფარავი ზარალი	-	8,705,425.07
	38,659,646.45	38,659,646.45

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი 

ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	67696	291694
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	67696	291694
სავალუტო კურსის ეფექტი	-7690	7060
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	298754	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	358760	298754

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი 

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	67696	291694
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	67696	291694
სავალუტო კურსის ეფექტი	-7690	7060
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	298754	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	358760	298754

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი 

კაპიტალი

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ქონებას, რომლებიც ადასტურებენ საზოგადოების აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით, გარიგებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების გამოკლების შემდეგ.

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს შესაბამისი კაპიტალის ბაზა, რომელიც დააკმაყოფილებს კომპანიის საოპერაციო და სტრატეგიულ საჭიროებებს და უზრუნველყოფს ბაზრის მონაწილეთა ნდობის შენარჩუნებას. ეს მიიღწევა ფულადი ნაკადების ეფექტური მართვით, კომპანიის შემოსავლებისა და მოგების, ასევე გრძელვადიანი საინვესტიციო გეგმების მუდმივი მონიტორინგის გზით.

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი 

რისკები

ხელმძღვანელობას აქვს სრული პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დადგენასა და ზედამხედველობაზე და ის პასუხს აგებს კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკების შემუშავებასა და მონიტორინგზე და მისი საქმიანობის შესახებ აქციონერებისთვის რეგულარულ ანგარიშგებაზე. კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკები განსაზღვრულია მის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებისა და ანალიზისთვის, შესაბამისი რისკების საზღვრებისა და საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისთვის და რისკებისა და საზღვრების დაცვის გაკონტროლებისთვის. რისკების მართვის პოლიტიკები და სისტემები რეგულარულად გადაიხედება, ბაზრის პირობებსა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების ასახვის მიზნით. ტრენინგებისა და მართვის სტანდარტებისა და პროცედურების გამოყენებით, კომპანია მიზნად ისახავს განავითაროს დისციპლინირებული და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო, რომელშიც ყველა თანამშრომელს გააზრებული აქვს თავისი ფუნქცია და ვალდებულება. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანია არ დგას მნიშვნელოვანი საკრედიტო რისკის წინაშე. კომპანია არ მოელის, რომ საწარმო ვერ დააკმაყოფილებს ნაკისრ ვალდებულებებს.

ლიკვიდურობის რისკი - ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი კომპანია ლიკვიდურობის რისკს მართავს მოსალოდნელ ვადიანობაზე დაყრდნობით.

შიდა კონტროლის სისტემის შეფასება მოხდა უშუალოდ სამუშაოების მოცულობის განსაზღვრის მიზნით, რომელიც აუცილებელი იყო რათა გამოთქმულიყო მოსაზრება ბუღალტრული აღრიცხვის მონაცემების სიზუსტის შესახებ.

დაწესებულებას არ გააჩნია დოკუმენტის სახით გაწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკა, სადაც რეგლამენტირებულია აღრიცხვის ძირითადი პრინციპები, კომპიუტერული პროგრამების, დოკუმენტბრუნვის, თანამშრომელთა უფლებამოსილებების გადანაწილების, აქტივების დაცვის, ვალდებულებებისა და კაპიტალის მართვისა და სხვა კონტროლის პროცედურები. არსებობს შრომითი კონტრაქტები და დირექტორის ბრძანებები, სადაც განსაზღვრულია დაქირავებულთა უფლება-მოვალეობები, რაც ნაწილობრივ ავსებს შიდა კონტროლის სისტემას.



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი