

შპს „ეს ერ ჯი“

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება - (აქტივები = ვალდებულებები + კაპიტალი)	2
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-15

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი - ფორმა N1

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები	5			
ძირითადი საშუალებები	6	1,999,163	525,983	97,885
არამატერიალური აქტივები		125,134	144,662	7,054
		2,124,297	670,645	104,939
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1	67,458	532,202	299,078
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2	436,047	201,950	679,945
სასესხო მოთხოვნები	2	297,188	-	-
დარიცხული მისაღები შემოსავალი /ავანსი	3	87,004	-	-
მარაგები	4	560,192	21,355	45,329
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	178,358	-	-
		1,626,247	755,507	1,024,352
მთლიანი აქტივები		3,750,544	1,426,152	1,129,291
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	12			145,448
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,034,703	629,274	863,884
გადაფასების რეზერვი				
		1,034,703	629,274	1,009,332
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	11	548,928	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				-
გადავადებული/გამოუმუშავებელი შემოსავალი	10	1,118,478	498,000	-
		1,667,407	498,000	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	1,011,480	275,944	116,098
საგადასახადო ვალდებულებები	9	-	20,134	3,861
ვალდებულებების პერსონალის წინაშე	8	28,530	2,800	-
სხვა ვალდებულებები		8,424		
		1,048,434	298,878	119,959
მთლიანი ვალდებულებები		2,715,841	796,878	119,959
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,750,544	1,426,152	1,129,291

ხელმოწერილი პირები:

გიორგი კახაბრიშვილი - დირექტორი

დარეჯან ქუბრიაშვილი - ბუღალტერი

ქეთევან გელიშვილი - ფინანსური მენეჯერი

30 სექტემბერი, 2020 თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ეს ერ ჯი"

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი - ფორმა N1

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები	5			
ძირითადი საშუალებები	6	1,999,163	525,983	97,885
არამატერიალური აქტივი		125,134	144,662	7,054
		2,124,297	670,645	104,939
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1	67,458	532,202	299,078
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2	436,047	201,950	679,945
სასესხო მოთხოვნები	2	297,188		
დარიცხული მისაღები შემოსავალი /ავანსი	3	87,004		
მარაგები	4	560,192	21,355	45,329
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	178,358	-	
		1,626,247	755,507	1,024,352
მთლიანი აქტივები		3,750,544	1,426,152	1,129,291
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	12			145,448
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,034,703	629,274	863,884
გადაფასების რეზერვი				
		1,034,703	629,274	1,009,332
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	11	548,928		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
გადავადებული/გამოუმუშავებელი შემოსავალი	10	1,118,478	498,000	-
		1,667,407	498,000	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	1,011,480	275,944	116,098
საგადასახადო ვალდებულებები	9		20,134	3,861
ვალდებულებების პერსონალის წინაშე	8	28,530	2,800	
სხვა ვალდებულებები		8,424		
		1,048,434	298,878	119,959
მთლიანი ვალდებულებები		2,715,841	796,878	119,959
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,750,544	1,426,152	1,129,291

TRUE

TRUE

TRUE

_____ გიორგი კახაბრიშვილი - დირექტორი

_____ ქეთევან გელეიშვილი - ფინანსური მენეჯერი

_____ დარეჯან ქუბრაიშვილი - ბუღალტერი

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

მოგება - ზარალის ანგარიშგება - ფორმა N2

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	13	7,965,251	4,581,591
თვითღირებულება	14	(6,221,374)	(4,440,025)
საერთო მოგება		1,743,877	141,566
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(75,534)	-
ხელფასის ხარჯი	15	(349,227)	(212,047)
მიწოდების დანახარჯები - სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(785,031)	(63,369)
ცვეტა - ამორტიზაცია	18	(83,373)	(100,493)
საოპერაციო მოგება		450,712	(234,343)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა სავალუტო ოპერაციებიდან:	19	(4,416)	(267)
ფინანსური შემოსავალი - საპროცენტო საპროცენტო ხარჯი			
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(4,416)	(267)
სხვა შემოსავლები სხვა არასაოპერაციო ხარჯი მოგების გადასახადი			
მოგება დაბეგრამდე		446,296	(234,610)
სხვა სრული შემოსავალი: შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			-
მთლიანი სრული შემოსავალი		446,296	(234,610)

ხელმოწერილი პირები:

გიორგი კახაბრიშვილი - დირექტორი

დარეჯან ქუბრიშვილი - ბუღალტერი

ქეთევან გელიშვილი - ფინანსური მენეჯერი

30 სექტემბერი, 2020 თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს ეს ერ ჯი

მოგება - ზარალის ანგარიშგება - ფორმა N2

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	13	7,965,251	4,581,591
თვითღირებულება	14	(6,221,374)	(4,440,025)
საერთო მოგება		1,743,877	141,566
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(75,534)	-
ხელფასის ხარჯი	15	(349,227)	(212,047)
მიწოდების დანახარჯები - სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(785,031)	(63,369)
ცვეტა -ამორტიზაცია	18	(83,373)	(100,493)
საოპერაციო მოგება		450,712	(234,343)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა სავალუტო ოპერაციებიდან: ფინანსური შემოსავალი - საპროცენტო საპროცენტო ხარჯი	19	(4,416)	(267)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(4,416)	(267)
სხვა შემოსავლები სხვა არასაოპერაციო ხარჯი მოგების გადასახადი			
მოგება დაბეგვრამდე		446,296	(234,610)
სხვა სრული შემოსავალი: შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			-
მთლიანი სრული შემოსავალი		446,296	(234,610)

_____ გიორგი კახაბრიშვილი - დირექტორი

_____ ქეთევან გელეიშვილი - ფინანსური მენეჯერი

_____ დარეჯან ქუბრიაშვილი - ბუღალტერი

30 სექტემბერი, 2020
თბილისი, საქართველო

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფორმა #3

	31/12/2019	31/12/2018
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(464,744)	378,572
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(145,448)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(464,744)	
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	532,202	299,078
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	67,458	532,202

ხელმოწერი პირები:

გიორგი კახაბრიშვილი - დირექტორი

დარეჯან ქუბრიაშვილი - ბუღალტერი

ქეთევან გელეიშვილი - ფინანსური მენეჯერი

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2019	31/12/2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(464,744)	378,572
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(145,448)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(464,744)	
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	532,202	299,078
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	67,458	532,202

_____ გიორგი კახაბრიშვილი - დირექტორი

შპს „ეს ერ ჯი“ ს/კ 441485457 - ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2019 დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანალიზი - ფორმა N4

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი		629,274	629,274
წმინდა მოგება	-	446,296	446,296
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	446,296	446,296
დარიცხული დივიდენდი	-	(40,867)	(40,867)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	1,034,703	1,034,703

ხელმოწერილი პირები:



გიორგი კახაბრიშვილი - დირექტორი

ქეთევან გელეიშვილი - ფინანსური მენეჯერი

დარეჯან ქუბრაშვილი - ბუღალტერი

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს ეს ერ ჯი

კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი ფორმა N4

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი		629,274	629,274
წმინდა მოგება	-	446,296	446,296
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	446,296	446,296
დარიცხული დივიდენდი	-	(40,867)	(40,867)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	1,034,703	1,034,703

_____ გიორგი კახაბრიშვილი - დირექტორი

_____ ქეთევან გელეიშვილი - ფინანსური მენეჯერი

_____ დარეჯან ქუბრიაშვილი - ბუღალტერი

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

1) შესავალი

- **კომპანია და მისი საქმიანობა**

შპს „ეს ერ ჯი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოში 2017 წლის 02 თებერვალს ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, მის მფლობელებს წარმოადგენენ ფიზიკური პირები

- 01019067708, ალექსანდრე ალიბეგაშვილი 50% წილის მფლობელი
- 12001054104, გიორგი კახაბრიშვილი 50% წილის მფლობელი

საზოგადოების ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილ პირს წარმოადგენს დირექტორი - 12001054104, გიორგი კახაბრიშვილი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს გზების და ავტობანების მშენებლობა, ბეტონის წამოება (კომპანია სალიზინგო ხელშეკრულების საფუძველზე განკარგავს MeKa-s ფირმის ბეტონის ქარხანას, რომელიც მდებარეობს ყაზბეგის რაიონში, სოფელ ფანშეტის მიმდებარე ტეროტორიაზე) კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ყაზბეგის რაიონი, დაბა სტეფანწმინდა

- **წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა**

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8677	2,6766
1 ევრო/ლარი	3.2095	3.0701

- **კომპანიის საოპერაციო გარემო**

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, და შედარებით მაღალი ინფლაცია

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

2) მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

• მომზადების საფუძვლები

"წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2019 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგებაშედეგა შემდეგი ნაწილებისგან:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის - ფორმა N1
- 2019 წლის ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ - ფორმა N2
- 2019 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება - ფორმა N3
- 2019 წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება - ფორმა N4
- შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს, სს ფასზე გადასვლის შემდგომ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში, აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა. აქედან გამომდინარე მოცემულ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისათვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა

• ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

3) ანგარიშგება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ + შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
თანხა ბანკში	67,438	526,201
თანხა სალაროში	20	6,001
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	67,458	532,202

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი შეიქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
სავაჭრო მოთხოვნები	436,047	201,950
სხვა მოთხოვნები	297,188	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	436,047	201,950

3. გაცემული ავანსები

წარმოადგენს მომწოდებლისთვის მომსახურების გამწვევისთვის ან/და საქონლის მოწოდებისთვის წინასწარ გადახდილ თანხას, რომელიც ანაზღაურება არა უგვიანეს 1 თვისა

გაცემული ავანსები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
შპს "ეისი"	68,675	-
შპს "გაბრიელა"	13,143	-
სს თიბისი ლიზინგი	5,185	-
გაცემული ავანსები სულ	87,004	0

4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

კომპანიის სპეციფიკიდან გამომდინარე, ყველა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა და მომსახურება, ასევე შრომის ანაზღაურება, რომელიც განკუთვნილია გასაყიდი პროდუქციის შესაქმნელად (საპროექტო ხარჯთაღრიცხვის მიხედვით გზების რეაბილიტაცია/მშენებლობა) მშენებლობის ხარჯთაღრიცხვის შესაბამისად აღიარდება, როგორც დაუმთავრებელი წარმოება, რომელიც ხარჯად ჩამოიწერება შესრულებული სამუშაოებზე გამოწერილი და დამკვეთთან წარდგენილი შესრულებული სამუშაოების ამსახველი ფორმა 2-ის მიხედვით,

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები აიდრიცხება საშუალო შეწონილი მეთოდით

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-19	31-დეკ-18
საქონელი ტექნიკის მარაგ ნაწილები + ობიექტების	480,848	1,483
ინერტული მასალა - მზა პროდუქცია	2,613	1,582
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	76,731	18,290
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	560,192	21,355

2019 წლის განმავლობაში 6 221 374 ლარის ღირებულების მარაგები გაიხარჯა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ჩამოიწერა თვითღირებულებაში.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები	მანქანა დანადგარები	კომპიუტერული აღჭურვილობა	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა აქტივი	ხელსაწყო ინსტრუმენტი	სულ
31 დეკემბერი 2018	604,867	10,254	7,524	-	-	622,645
შემოსვლა	1,364,911	1,305	1,186	160,224	45,645	1,573,272
გადაფასება						-
გასვლა	36,000					-
31 დეკემბერი 2019	1,933,778	11,559	8,710	160,224	45,645	2,159,916
ცვეთა და გაუფასურება		-	-	-		
31 დეკემბერი 2018	(93,467)	(1,716)	(1,478)	-	-	(96,661)
პერიოდის ცვეთა	(53,744)	(2,644)	(2,268)	(2,793)	(2,644)	(64,093)
გასვლა		-	-	-		-
31 დეკემბერი 2019	(147,211)	(4,360)	(3,746)	(2,793)	(2,644)	(160,754)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		-	-	-		
31 დეკემბერი 2018	511,399	8,538	6,046	-	-	525,983
31 დეკემბერი 2019	1,786,566	7,200	4,965	157,432	43,000	1,999,162

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)	
მანქანა დანადგარები	10
კომპიუტერული აღჭურვილობა	5
საოფისე აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა და ინვენტარი	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშო პერიოდისთვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია მიეკუთვნება სხვა მიმდინარე აქტივებს

6. არამატერიალური აქტივები

ლიცენზიები და სხვა არამატერიალური აქტივები	ლიცენზია N 1004496 (ყაზბეგი მდ. თერგი)	ლიცენზია N 1004647 (ყაზბეგი მდ. თერგი)	ლიცენზია N 1005461 (ყაზბეგი სოფ. გველეხი)	ლიცენზია N 10000295 (ყაზბეგი სოფ. არშა/ აჩხოცი)	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
31 დეკემბერი 2018	1,761	4,595	90,000	51,439	698	148,493
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-
გადაფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	1,761	4,595	90,000	51,439	698	148,493
ცვლათა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2018	-	(3,832)	-	-	-	(3,832)
პერიოდის ცვლათა	(1,761)	(763)	-	(16,756)	(247)	(19,280)
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	(1,761)	(4,595)	-	(16,756)	(247)	(23,111)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2018	1,761	763	90,000	51,439	698	144,661
31 დეკემბერი 2019	-	-	90,000	34,683	451	125,134

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია დამოკიდებულია ლიცენზიების ვადაზე და ჩამოიწერება წრფივი მეთოდით. შპს ეს ერ ჯი -ს კუთვნილი ლიცენზიების ვადები წარმოდგენილი შემდეგი ვადებით

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
ლიცენზია N 1004496 ყაზბეგი მდ თერგი	5
ლიცენზია N 1004647 ყაზბეგი მდ თერგი	5
ლიცენზია N 1005461 ყაზბეგი სოფ გველეხი	10
ლიცენზია N 10000295 ყაზბეგი სოფ არშა/ აჩხოცი	5

7. სავაჭრო ვალდებულებები

	31-დეკ-19	31-დეკ-18
სავაჭრო ვალდებულებები	1,011,481	275,944
სხვა ვალდებულება საპენსიო ფონდის მიმართ	8,424	
სულ	1,019,905	773,944

- სავაჭრო ვალდებულებებს და მიღებულ ავანსებს არ ერიცხებათ პროცენტი

8. ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ

სახელფასო ვალდებულებები

	31-დეკ-19	31-დეკ-18
გასაცემი ხელფასი თანამშრომლების მიმართ	28,530	2,800
მომსახურების სახელფასო ანაზღაურება		
სულ	28,530	2,800

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

9. ვალდებულებების ბიუჯეტის მიმართ

	31-დეკ-19	31-დეკ-18
საშემოსავლო გადასახადები	12,120	67,196
ქონების გადასახადი	8,367	-
დღგ	(198,845)	(47,062)
სულ	(178,358)	20,134

2019 წლის საგადასახადო ზედმეტობა 178 358 ლარი ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლში "სხვა მიმდინარე აქტივი "

- მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ე.წ „ესტონური მოდელით“. რის თანახმადაც მოგების გადასახადით დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგება, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასტან გატანაბრებული განაცემი, ასევე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას

10. მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები	31-დეკ-19	31-დეკ-18
საქ რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	399,326	498,000
შპე ერ ტე დე	719,152	-
მიღებული ავანსები სულ	1,118,478	498,000

დამკვეთთან გაფორმებული ხელშეკრულების და სატენდერო პირობების თანახმად კონკრეტულ სახელშეკრულებო შემთხვევისას ხდება ხელშეკრულებით შესასრულებელი სამუშაოების ღირებულების წინააღმდეგ გადახდა, რომელიც აღიარდება, როგორც მიღებული ავანსი და იბეგრება დამატებითი ღირებულების გადასახადით სსკ-ის შესაბამისად. კონკრეტულ საანგარიშო პერიოდში, ხელშეკრულებით გათვალისწინებულია აღნიშნული ავანსის დაკავების პრინციპი, (შესრულებული სამუშაოების 20%-დან 70%-მდე შუალედში)

- მიღებულ ავანსებს არ ერიცხებათ პროცენტი

11. გრძელვადიანი სესხი

ფინანსური იჯარა/ლიზინგი	საწყისი თარიღი	დაფარვის თარიღი	ვალუტა	31-დეკ- 2019	31-დეკ- 2018
LA-82696 - სს თიბისი ლიზინგი	25-Mar-19	4-Apr-23	ლარი	147,898	-
LA-82740 - სს თიბისი ლიზინგი	27-Mar-19	4-Apr-23	ლარი	273,973	-
LA-82788 - სს თიბისი ლიზინგი	28-Mar-19	4-Mar-23	ლარი	89,782	-
LA-82789 - სს თიბისი ლიზინგი	28-Mar-19	4-Mar-23	ლარი	37,276	-
სულ				548,928	-

>>>>> 31.12.2019 წლის მდგომარეობით ბალანსზე არსებული გრძელვადიანი სესხი წარმოდგენილია ლიზინგის ხელშეკრულების საფუძველზე წარმოშობილი ვალდებულებისგან

12. საწესდებო კაპიტალი

2019 წელს ადგილი არ ჰქონია დამფუძნებლის მიერ კაპიტალის ზრდის ან/და შემცირების ოპერაციას

2) ანგარიშგება კომპანიის საქმიანობის შედეგების შესახებ + შენიშვნები

- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგება ფორმა N 2 წარმოდგენილია მსს ფასს-ის მიხედვით. მასში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით. საოპერაციო შემოსავლები და გაწეული მომსახურების თვითღირებულება წარმოდგენილია აგრეგირებული სახით, ხოლო ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯები მუხლობრივად, ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით
- არააოპერაციო შემოსავლები საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მოცემულია განცალკევებულად
- საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზა წარმოადგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასტან გათანამრებული განაცემები, აგრეთვე გადაახადები და განაცემები, რომლებიც აგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- საგადასახადო მიზნისათვის მოგების გადასახადსა და სააღრიცხვო მოგებიდან მოგების გადასახადის ტარიფით გამოთვლილი მოგების გადასახადის სხვაობა მსს ფასს-ის მიხედვით უნდა აისახოს საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული გადასახადის სახით, მაგრამ მეორეს მხრივ ასეთი სხვაობა გამოწვეულია არა შემოსავებისა და ხარჯების ღრისების დროებითი სხვაობებით არამედ დაბეგვრის ბაზის ფორმირების არსებითი სხვადასხვაობით. ამასთან აღნიშნული გაურკვევლობა რამე ნორმატიული აქტით არ რეგულირდება.
- აღნიშნულის გათვალისწინებით მსს ფასს-ი მე-3 განყოფილების (პ. 3.4 – 3.7) საფუძველზე მიღებულ იქნა გადაწყვეტილება - სხვაობა საანგარიშგებო პერიოდში გადახდილი მოგების გადასახადისა და საანგარიშო მოგების გადასახადს შორის არ აისახოს საგადასახადო აქტივის სახით

13. შემოსავალი პროდუქციის გაყიდვიდან

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს დამკვეთის მიერ (ადგილობრივი მუნიციპალიტეტები და რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს საავტომობილო გზების დეპარტამენტი) გამოცხადებული ტენდერის პირობების თანახმად სამუშაოების შესრულება (საავტომობილო გზების მშენებლობა და რეაბილიტაცია), რომლის რეალიზაციის პერიოდად ითვლება შეესრულებულ სამუშაოზე დამკვეთთან წარდგენილი სამუშაოს ამსახველი ფორმა-2 ის და მიღება-ჩაბარების აქტის წარდგენა და დამკვეთის მხარის მიერ დადასტურება, თანახმად მხარეთა შორის გაფორმებული ხელშეკრულებისა.

კომპანიის დამატებით საქმიანობას ასევე წარმოადგენს მოძრავი ტექნიკის იჯარა/სატრანსპორტო მომსახურება და ლიცენზიების საფუძველზე სარგებლობაში არსებული კარიერების დამუშავება და ინერტული მასალის რეალიზაცია

ამონაგები	2019 წ	2018 წ
სამშენებლო კონტრაქტების შესრულებიდან მიღებული შემოსავალი	6,190,542	4,187,966
მომსახურების გაწევა /იჯარა სატრანსპორტო მომსახურება	146,403	55,360
ნავთობპროდუქტების რეალიზაცია	152,801	-
ინერტ მასალის და ასფალტის რეალიზაცია	744,515	338,265
სხვა შემოსავალი	719,990	
სულ	7,954,251	4,581,591

14. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის სპეციფიკიდან გამომდინარე, ყველა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა და მომსახურება, ასევე შრომის ანაზღაურება, რომელიც განკუთვნილია გასაყიდი პროდუქციის შესაქმნელად (საპროექტო ხარჯთაღრიცხვის მიხედვით გზების რეაბილიტაცია/მშენებლობა) მშენებლობის ხარჯთაღრიცხვის შესაბამისად აღიარდება, როგორც დაუმთავრებელი წარმოება, რომელიც ხარჯად ჩამოიწერება შესრულებული სამუშაოებზე გამოწერილი და დამკვეთთან წარდგენილი შესრულებული სამუშაოების ამსახველი ფორმა 2-ის მიხედვით,

საქონლის გაყიდვებთან და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული მასალის და მომსახურების ხარჯი იანგარიშება მომსახურების გაწევაზე ფაქტიურად გახარჯული მასალის და მომსახურების მიხედვით

გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	2019 წ	2018 წ
ძირითადი მასალების დანახარჯები (სამშენებლო მასალა)	5,680,647	3,391,090
საწვავი ს ხარჯი	416,850	916,913
ტექნიკის რემონტის და იჯარის ხარჯი	123,877.00	132,022
სულ	6,221,374	4,440,025

15. ხელფასო დანახარჯი

ხელფასის ხარჯი	2019 წ	2018 წ
ხელფასი პირდაპირი	261,920	159,035
ხელფასი ადმინისტრაციის	87,307	53,012
სულ	349,227	212,047

16. ადმინისტრაციული ხარჯი

ადმინისტრაციული ხარჯები	2019 წ
საიჯარო ქირა	
საპენსიო შენატანი/ სოც დაზღვევა	7,427
ქონების გადასახადის ხარჯი	8,367
სამეურნეო და საოფისე ხარჯი	1,893
ელ ენერგიის ხარჯი	11,872
სანოტარო, საჯარო რეესტრის და სატენდერო ხარჯი	1,584
ბანკის საგარანტიო მოსახურების ხარჯი	4,891
საექსპერტო და საკონსულტაციო მომსახურება	39,500
სულ	75,534

17. მიწოდების ხარჯი- სხვა საოპერაციო ხარჯი

სხვა საოპერაციო ხარჯები	2019 წ
სალიცენზიო მოსაკრებელი	3,510
საიჯარო ქირა ობიექტებზე	61,154
ლიზინგთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯი	49,441
დამხმარე მასალა და მომსახურება	157,632
ტექნიკის იჯარა მომსახურება	356,950
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	39,354
აუდიტორული მომსახურება	30,000
საექსპერტო და საკონსულტაციო მომსახურება	86,990
სულ	785,031

18. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთა/ ამორტიზაცია	2019 წ	2018 წ
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	64,093	96,661
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	19,280	3,832
სულ	83,373	100,493

19. სხვა შემოსულობა/ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო	2019 წ	2018 წ
საკურსო სხვაობა კონვერტაციიდან მოგება	6,311	1,200
საკურსო სხვაობა კონვერტაციიდან ზარალი	(1,895)	(933)
სულ	4,416	267

3) ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის (ფულადი ნაკადების) შესახებ

- ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული არრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა N3 -ის მიხედვით
- ანგარიშგება ფულადი ნაკადები შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, და ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებსა და ხარჯებს შორის სხვაობის სახით სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასავლებს
 - საოპერაციო საქმიანობიდან
 - საინვესტიციო საქმიანობიდან
 - საფინანსო საქმიანობიდან
- მსს ფასს-ის შესაბამისად კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, საბიუჯეტო გადასახადების გადახდასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები
- ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია სხვაობა დამფუძნებლების მიერ კაპიტალშიშენატანსა და განატანს შორის
- ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია სესხის გაცემიდან მიღებული ფულადი სახსრები, მიღებული სესხებისა და კრედიტების დაფარვასთან დაკავშირებული გასავალი ფინანსურ ოპერაციებთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზრაურება. კონკრეტულად აღნიშნულ ანგარიშგებაში არსებული მონაცემი გულისხმობს საბანკო ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალს. სესხებთან დაკავშირებული ინფორმაცია გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის ბგანმარტებით შენიშვნებში
- მსს ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილებების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად, თუმცა საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დაასრულისათვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ექვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით ფულადი სახსრების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები

4) ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

- ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული არრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა N4 -ის მიხედვით
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება.
- კომპანიის კაპიტალში ზრდა ან კლება არ დაფიქსირებულა

ხელმოწერი პირები:

გიორგი კახაბრიშვილი - დირექტორი

დარეჯან ქუბრაშვილი - ბუღალტერი

ქეთევან გელეიშვილი - ფინანსური მენეჯერი

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

3) ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის (ფულადი ნაკადების) შესახებ

- ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული არრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა N3 -ის მიხედვით
- ანგარიშგება ფულადი ნაკადები შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, და ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებსა და ხარჯებს შორის სხვაობის სახით სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასავლებს
 - საოპერაციო საქმიანობიდან
 - საინვესტიციო საქმიანობიდან
 - საფინანსო საქმიანობიდან
- მსს ფასს-ის შესაბამისად კომპანიის საღრიცხო პოლიტიკით ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, საბიუჯეტო გადასახადების გადახდასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები
- ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია სხვაობა დამფუძნებლების მიერ კაპიტალშიშენატანსა და განატანს შორის
- ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია სესხის გაცემიდან მიღებული ფულადი სახსრები, მიღებული სესხებისა და კრედიტების დაფარვასთან დაკავშირებული გასავალი ფინანსურ ოპერაციებთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზღაურება. კონკრეტულად აღნიშნულ ანგარიშგებაში არსებული მონაცემი გულისხმობს საბანკო ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალს. სესხებთან დაკავშირებული ინფორმაცია გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის ბგანმარტებით შენიშვნებში
- მსს ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილებების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად, თუმცა საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასრულისათვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ექვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით ფულადი სახსრების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები

4) ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

- ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული არრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა N4 -ის მიხედვით
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება.
- კომპანიის კაპიტალში ზრდა ან კლება არ დაფიქსირებულა

ხელმოწერი პირები:

გიორგი კახაბრიშვილი - დირექტორი

ქეთევან გელეიშვილი - ფინანსური მენეჯერი

დარეჯან ქუბრაშვილი - ბუღალტერი

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო