

შპს AGE BATUM

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5-20
მმართველობის ანგარიშგება	21-25

შპს AGE BATUM

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებისა და მმართველობის ანგარიშის მომზადებასა და დამტკიცებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს AGE BATUM (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, აქციონერთა კაპიტალის ცვლილებასა და ფულადი სახსრების მოძრაობას 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ისეთი ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისთვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ცალკეულ ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის ცალკეულ ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ცალკეული ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე ადგილობრივი კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად ცალკეული მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ცალკეული მმართველობის ანგარიში მზადდება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;
- 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ცალკეული მმართველობის ანგარიში მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას;
- ცალკეულ მმართველობის ანგარიშში მოცემული ინფორმაცია, ყველა არსებითი თვალსაზრისით, შეესაბამება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილი ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2020 წლის 25 აგვისტოს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

2020 წლის 25 აგვისტო
თბილისი, საქართველო



აუდიტორული კომპანია
შ.პ.ს. “ჯ. ბ. აუდიტი”
AUDIT COMPANY
“J. B. Audit”, LLC
www.jbauditi.ge



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს AGE BATUM დამფუძნებლებს და ხელმძღვანელობას

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „AGE BATUM“-ის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“- ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „AGE BATUM“-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ არ დავსწრებივართ მარაგების და ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაციას 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან აღნიშნული თარიღები წინ უსწრებდა ჩვენი როგორც აუდიტორებად დანიშვნის თარიღს. ამ გარემოების გამო, ჩვენ ვერ დავადგინეთ, აუცილებელია თუ არა 2017 და 2018 წლის ოპერაციების შედეგებისა და 2017 წლის 1 იანვრის გაუნაწილებელი მოგების ნაშთის კორექტირება. შესაბამისად, ჩვენი აუდიტორული მოსაზრება 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაზე მოდიფიცირებულია. მოდიფიცირებულია აგრეთვე ჩვენი მოსაზრება მიმდინარე პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაზეც, ამ საკითხის გავლენის ან შესაძლო გავლენის გამო მიმდინარე პერიოდის რიცხვებისა და შესაბამისი რიცხვების შესადარისობაზე.

აუდიტს წავმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. პასუხისმგებლობა, რომელსაც აღნიშნული სტანდარტები ჩვენთვის ითვალისწინებს, დაწვრილებით აღწერილია ჩვენი დასკვნის ნაწილში სახელწოდებით „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ (IESBA კოდექსი) შესაბამისად და შესრულებული გვაქვს IESBA კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური

ვალდებულებებიც. გვჯერა, ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

მნიშვნელოვანი გარემოება - არსებითი ექვი ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებასთან დაკავშირებით

ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირების გარეშე, ჩვენ გვინდა ყურადღება გავამახვილოთ, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნა 1-ზე. „კომპანიის“ მთავარი და ერთადერთი დამკვეთი არის შპს „აჭარისწყალი ჯორჯია“, რომელთანაც დადებული ხელშეკრულების ვადა ბოლო ცვლილებით გაგრძელდა 2020 წლის ოქტომბრამდე. კომპანია ცდილობს აიღოს ახალი პროექტი. დამატებით, როგორც ეს გაშიფრულია მე-18 შენიშვნაში, კომპანიის საქმიანობაზე გავლენა მოახდინა ახალი კორონავირუსის (COVID-19) ეპიდემიურმა აფეთქებამ, რომელიც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში გამოაცხადა გლობალურ პანდემიად. ეს მოვლენები და მდგომარეობა მიგვითითებს რომ არსებობს მნიშვნელოვანი გარემოებები, რომლებიც ექვევშე აყენებს კომპანიის როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს არსებობას.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების“ შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, შეაფასოს და, საჭიროების შემთხვევაში, განმარტოს საქმიანობის უწყვეტობა და მასთან დაკავშირებული საკითხები. ასევე, ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ოპერაციების შეჩერება ან არ აქვს, ამის გარდა, სხვა არჩევანი.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების პროცესს გაუწიონ ზედამხედველობა.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მივიღოთ გონივრული რწმუნება, შეიცავს თუ არა მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება არის რწმუნების მაღალი დონე, მაგრამ ის არ წარმოადგენს გარანტიას იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის შეძლებს არსებითი უზუსტობების გამოვლენას.

უზუსტობები შესაძლოა წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად და არსებითად განიხილება, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც მიიღება წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) თანახმად, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკებს, ვეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობის ვერ აღმოჩენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას;
- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავეგემოთ მოცემული კონტრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;
- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების მიზანშეწონილობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების გონივრულობას;
- გამოვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს საბუღალტრო საფუძვლების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე ვასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვევლობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ექვს ქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაადეკვატური იქნება, შევცვლით ჩვენს დასკვნას. ჩვენი მსჯელობები ეფუძნება ჩვენი აუდიტორის დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს კომპანია შეწყვიტოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით;
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების ზოგად წარდგენას, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა;
- მოვიპოვებთ საკმარის აუდიტორულ მტკიცებულებას კომპანიის ფინანსურ ინფორმაციასა და საქმიანობაზე, რათა გამოვხატოთ მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ პასუხისმგებელნი ვართ აუდიტის მიმართულებაზე, ზედამხედველობასა და შესრულებაზე. ჩვენ პასუხისმგებელნი ვართ მხოლოდ ჩვენს აუდიტორულ მოსაზრებაზე.

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მართვის უფლებით აღჭურვილი პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებზე და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის, შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ;

აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოსაზრება “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და
- მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

აუდიტორის დასკვნაში წარმოდგენილ შედეგებზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი: მარიამ ფიცხელაური (რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი **SARAS-A-874913**).

შპს „ჯ.ბ. აუდიტის“ სახელით
თბილისი, საქართველო

25 აგვისტო, 2020 წელი

შპს AGE BATUM

მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლისთვის

ლარი	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი	4	139,333,924	48,620,753
რეალიზებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	5	(97,672,474)	(34,829,205)
სრული მოგება		41,661,450	13,791,548
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	7	(828,018)	(232,903)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(22,116,988)	(8,825,489)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		18,716,444	4,733,156
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი	8	430,074	(79,580)
მოგება დაბეგვრამდე		19,146,518	4,653,577
მოგების გადასახადის ხარჯი		(1,217,825)	-
მოგება წლის განმავლობაში		17,928,693	4,653,577
სხვა სრული შემოსავალი <i>ერთეულები, რომლებიც არასოდეს იქნება კლასიფიცირებული მოგებად ან ზარალად</i>		-	-
სხვა მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		17,928,693	4,653,577

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2020 წლის 25 აგვისტოს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

იავუზ დიქერ

დირექტორი

ქეთევან ძირკვაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს AGE BATUM

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31-Dec-2019	31-Dec-2018
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	1,256,991	4,873,395
არამატერიალური აქტივები	10	-	15,757
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
გრძელვადიანი აქტივები		1,256,991	4,889,152
მარაგები	11	3,992,339	8,703,002
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	264,504	5,266,538
გადახდილი ავანსები	12	376,129	737,917
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	13	15,438,410	2,770,515
მიმდინარე აქტივები		20,071,382	17,477,971
სულ აქტივები		21,328,373	22,367,124
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		- 2,593,673	9,009,087
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		17,928,693	4,653,577
სულ კაპიტალი		15,335,021	13,662,663
ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	4,692,441	7,628,228
საგადასახადო ვალდებულებები		1,300,912	1,076,234
მიმდინარე ვალდებულებები		5,993,352	8,704,461
სულ ვალდებულებები		5,993,352	8,704,461
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		21,328,373	22,367,125

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2020 წლის 25 აგვისტოს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

იავუზ დიქერ

დირექტორი

ქეთევან ძირკვაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს AGE BATUM

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლისათვის

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში	31-12-19	31-12-18
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	170,205,765	53,094,949
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(75,764,681)	(28,337,253)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(33,823,519)	(12,355,550)
გადახდილი გადასახადები	(32,106,987)	(11,029,014)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(50,951)	(17,027)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	28,459,627	1,356,106
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(225,429)	(582,016)
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების	243,466	355,983
გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი	64,683	5,628
მიღებული პროცენტები		
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	82,719	(220,404)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი სესხების აღება	273,400	
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	(273,400)	
მოკლევადიანი სესხზე გადახდილი პროცენტები	(228)	
გადახდილი დივიდენდები	(15,443,513)	(929,164)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(15,443,741)	(929,164)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	(430,711)	(366,783)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	12,667,895	(160,246)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	2,770,515	2,930,760
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	15,438,410	2,770,515

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2020 წლის 25 აგვისტოს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

იავუზ დიქერ

დირექტორი

ქეთევან ძირკვაძე

მთავარი

ბუღალტერი

შპს AGE BATUM

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლისათვის

ლარი	საწყისდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სულ
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	9,987,155	9,987,155
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	4,653,577	4,653,577
განაწილებული დივიდენდი	-	(978,068)	(978,068)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	13,662,664	13,662,664
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	17,928,693	17,928,693
განაწილებული დივიდენდი	-	(16,256,336)	(16,256,336)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	15,335,022	15,335,022

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2020 წლის 25 აგვისტოს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

იავუზ დიქერ

დირექტორი

ქეთევან ძირკვაძე

მთავარი
ბუღალტერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) ორგანიზაცია და საქმიანობა

შპს „AGE BATUM“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა საქართველოში 2013 წლის 04 ივნისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ რეგისტრაციის ნომერია: 445426762.

„კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: შავშეთის ქუჩა №6, შავშეთის ქუჩა №2/4, გოგებაშვილის ქუჩა №60, ბათუმი, საქართველო.

„კომპანიის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ჰიდრო ელექტრო სადგურების მშენებლობა. კერძოდ, „კომპანია“ შპს „აჭარისწყალი ჯორჯიას“ დაკვეთით მაღალმთიან აჭარაში ახორციელებს აჭარისწყლის ჰესების კასკადის გარკვეულ სამშენებლო სამუშაოებს, რომელიც ცნობილია როგორც შუახევის 185 მეგავატიანი ჰიდროელექტრო სადგური. პროექტის შესრულების პერიოდი თავდაპირველი შეთანხმების მიხედვით განსაზღვრული იყო 2013-2017 წწ, ხოლო კონტრაქტის თავდაპირველი ღირებულება 216,220,000 აშშ დოლარი. აღნიშნული თანხა და პერიოდი შემდგომში რამოდენიმეჯერ დაკორექტირდა და გაიზარდა. 2017 წლის აგვისტოში დიდაჭარა-შუახევის სათავე ტუნელი და სხალთა-დიდაჭარის დამაკავშირებელი ტუნელები დაზიანდა, რამაც გაზარდა პროექტის დასრულების სავარაუდო ვადა 2020 წლის ოქტომბრამდე, ხოლო პროექტის ღირებულება 336,190,506 აშშ დოლარამდე.

„კომპანიის“ 100%-იანი წილის მფლობელია დღიდან დაფუძნებისა თურქეთში რეგისტრირებული სააქციო საზოგადოება აგე ინშაათ ვე თიჯარეთ (0080066907).

დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები განხილულია მე-17 შენიშვნაში.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მოთხოვნების დაცვით.

ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია გამოსაცემად 2020 წლის 25 აგვისტოს.

ბ) საქართველოს ბიზნეს გარემო

„კომპანიის“ საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, „კომპანია“ დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნის ბაზრებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი ბაზრები ჯერ კიდევ განვითარების ეტაპზეა და განიცდის სხვადასხვა ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რომლებიც სხვა სამართლებრივ და ფისკალურ დაბრკოლებებთან ერთად, სირთულეებს უქმნის საქართველოს ტერიტორიაზე მომუშავე კომპანიებს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას „კომპანიის“ ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

გ) მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია “ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების“ (შემდგომში ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას. ის ასევე მოითხოვს კომპანიის ხელმძღვანელობისგან, რომ მსჯელობის საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მე-2 შენიშვნაში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

დ) ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. „კომპანიის“ მთავარი და ერთადერთი დამკვეთი არის შპს „აჭარისწყალი ჯორჯია“, რომელთანაც დადებული ხელშეკრულების ვადა ბოლო ცვლილებით გაგრძელდა 2020 წლის ოქტომბრამდე. კომპანია ცდილობს აიღოს ახალი პროექტი. დამატებით, როგორც ეს გაშიფრულია მე-18 შენიშვნაში, კომპანიის საქმიანობაზე გავლენა მოახდინა ახალი კორონავირუსის (COVID-19) ეპიდემიურმა აფეთქებამ, რომელიც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში გამოაცხადა გლობალურ პანდემიად. ეს მოვლენები და მდგომარეობა მიგვითითებს რომ არსებობს მნიშვნელოვანი გარემოებები რომლებიც ეჭვქვეშ აყენებს კომპანიის როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს არსებობას.

ე) ახალი ფასს-ების მიღება, ცვლილებები სტანდარტებსა და ინტერპრეტაციებში

კომპანია იყენებს ფასს 9-სა და ფასს 15-ს 2018 წლის 1 იანვრის თარიღით. კომპანიამ არ შეასწორა შესადარისი პერიოდის ინფორმაცია ახალ სტანდარტებზე ფასს 9 და ფასს 15 გადასვლის გამო და შესაბამისად, შესადარისი პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება არ არის გადაანგარიშებული. აღნიშნული სახით მოცემულ სტანდარტებზე გადასვლა გულისხმობს სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების ეფექტის აღიარებას სტანდარტის პირველადი გამოყენებისას (2018 წლის 1 იანვარი) კაპიტალის საწყის ნაშთში.

კომპანიის შეფასებით ფასს 9 და ფასს 15-ის მიღების გამო სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებას არ აქვს არსებითი გავლენა კაპიტალის საწყის ნაშთზე (2018 წლის 1 იანვარი) და შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს ახალი სტანდარტების დანერგვიდან გამომდინარე კორექტირებებს.

სხვა ახალ სტანდარტებს, ინტერპრეტაციებსა და შესწორებებს, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ, რომელიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან არ გააჩნია გავლენა კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკაზე, რადგან არ არის კომპანიის საქმიანობასთან დაკავშირებული ან არ შეესაბამება კომპანიის მიმდინარე სააღრიცხვო პოლიტიკას.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ა) უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701

ბ) ძირითადი საშუალებები

ი) აღიარება და შეწყვეტა

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „კომპანია“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას. და მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში

ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

ii) ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა იმ დაშვებით, რომ გარკვეული დროის შემდეგ („გარკვეული დრო“ დამოკიდებულია ხელშეკრულების ვადებზე) მოხდება აქტივის გაყიდვა, ამიტომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მისი ეკონომიკური ვარგისიანობის ვადაზე ნაკლებია.

iii) აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

გ) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შემენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან

ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

„კომპანია“ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივზე ამორტიზაციას არ წყვეტს მაშინაც, როცა არამატერიალური აქტივი არ გამოიყენება, გარდა ისეთი შემთხვევისა როცა ის ბოლომდეა ამორტიზირებული ან კლასიფიცირებულია გასაყიდად გამიზნულად ფასს 5-ის შესაბამისად.

დ) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

ე) გადასახადები

ი) მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმომშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

iii) საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

ვ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

ზ) ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ თუ წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად „კომპანიას“ აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომლის წინასწარი შეფასებაც სარწმუნოდ შეიძლება და ვალდებულების დასაფარად შესაძლოა ეკონომიკური სარგებლის გადინება გახდეს საჭირო. ანარიცხების განსაზღვრა ხდება მოსალოდნელი სამომავლო ფულადი სახსრების ნაკადების დაბეგვრამდელი განაკვეთით დისკონტირებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ რისკებს. დისკონტირების გაუქმების აღიარება აისახება, როგორც ფინანსური ხარჯი. 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში „კომპანიას“ ანარიცხების აღიარების ვალდებულება არ ჰქონია.

თ) შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება. „კომპანიის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

ი) ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

4. შემოსავლები

ლარი	31-12-19	31-12-18
შპს "აჭარისწყალი ჯორჯიაზე" შესრულებული სამუშაოების მიწოდება	139,271,379	48,570,821
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	62,546	49,932
სულ შემოსავლები	139,333,924	48,620,753

5. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

ლარი	31-12-19	31-12-18
ძირითადი და დამხმარე მასალების დანახარჯი	(11,261,467)	(1,940,319)
შესრულებული სამუშაოები	(43,138,276)	(7,322,336)
შრომის ანაზრაულება	(24,902,685)	(13,391,773)
ამორტიზაცია და ცვეთა	(2,597,028)	(2,604,496)
იჯარა	(4,813,727)	(2,738,613)
კომუნალური ხარჯი	(1,264,125)	(983,955)
დაზღვევა	(300,946)	(180,730)
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	(4,358,981)	(2,547,108)
საწვავ-საპოხი მასალების ხარჯი	(3,087,639)	(1,911,024)
სპეც-ტანსაცმლის, თეთრეულის ხარჯი	(324,780)	(224,125)
ტრანსპორტირების ხარჯები	(771,459)	(363,206)
დაცვის ხარჯი	(296,949)	(312,458)
საგარანტიო მომსახურება	(537,157)	(309,061)
რეალიზებული საქონელი	(17,255)	-
სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(97,672,474)	(34,829,205)

6. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31-12-19	31-12-18
შრომის ანაზრაულება	(21,167,875)	(7,892,990)
ამორტიზაცია და ცვეთა	(115,759)	(69,091)
იჯარა	(43,302)	(50,790)
საკანცელარიო ხარჯი	(20,034)	(17,889)
სამეურნეო ხარჯი	(90,270)	(57,656)
კომუნალური ხარჯი	(1,443)	(1,952)
მივლინების ხარჯი	(520)	(1,553)
კომუნიკაციის ხარჯი	(117,484)	(102,794)
კომპიუტერის ხარჯი	(11,943)	(6,390)

საკონსულტაციო ხარჯები	(209,584)	(283,661)
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	(4,365)	(2,822)
უიმედო ვალი	(34,846)	(70,441)
ბანკის საკომისიო	(22,635)	(12,453)
საგადასახადო ხარჯი/ჯარიმა	(59,384)	(73,207)
ადმინისტრაციული ჯარიმა	(20,980)	(355)
სხვადასხვა ხარჯები	(196,563)	(181,445)
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(22,116,988)	(8,825,489)

7. სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

ლარი	31-12-19	31-12-18
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების/არამატ. აქტივების გასვლიდან	(864,945)	(172,001)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	36,927	(60,902)
სულ სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(828,018)	(232,903)

8. ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი

ლარი	31-12-19	31-12-18
საპროცენტო შემოსავალი	64,683	5,628
საპროცენტო ხარჯი	(557)	-
კურსთაშორის სხვაობიდან წმ. შემოსავალი/ზარალი	365,948	(85,208)
სულ ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	430,074	(79,580)

9. ძირითადი საშუალებები

ლარი	ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	დამხმარე ინვენტარი და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული მოწყობილობები	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	4,392,149	78,083	1,652,826	591,648	27,160	757,932	7,499,799
მიღებულია 2018 წლის საანგარიშო პერიოდში	-	22,691	278,017	25,039	6,249	250,020	582,016
დარიცხული ცვეთა	(1,539,425)	(29,813)	(584,110)	(210,619)	(10,150)	(290,954)	(2,665,071)
გასული	(109,414)	(5,381)	(257,116)	(97,537)	(2,405)	(71,496)	(543,349)
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	2,743,310	65,580	1,089,617	308,532	20,854	645,502	4,873,395
მიღებულია 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში	57,758	8,979	179,116	33,190	4,144	-	283,187
დარიცხული ცვეთა	(1,417,539)	(42,751)	(685,045)	(187,263)	(14,458)	(365,731)	(2,712,786)
გასული	(795,658)	(10,983)	(335,430)	(23,600)	(7,744)	(13,390)	(1,186,805)
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</i>	587,871	20,825	248,259	130,859	2,796	266,380	1,256,991

10. არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამული უზრუნველყოფა	ბუღალტრული პროგრამა	ჯამი
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	20,193	4,080	24,273
მიღებულია 2018 წლის საანგარიშო პერიოდში	-	-	-
დარიცხული ამორტიზაცია	(8,516)	-	(8,516)
გასული	-	-	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11,677	4,080	15,757
მიღებულია 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში	-	-	-
დარიცხული ამორტიზაცია	-	-	-
გასული	(11,677)	(4,080)	(15,757)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-

11. მარაგები

ლარი	31-12-19	31-12-18
სამშენებლო მასალები	470,989	2,800,013
მანქანის და ტექნიკის ნაწილები	460,791	944,318
დაუმთავრებელი წარმოება	2,998,904	4,823,746
საწვავი და საპოხი მასალა	17,867	24,925
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	43,788	110,000
სულ მარაგები	3,992,339	8,703,002

12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

ლარი	31-12-19	31-12-18
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	264,504	5,260,210
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	6,327
მოთხოვნები პარტნიორის მიმართ	-	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	376,129	737,917
საექვო ვალების ანარიცხები	-	-
სულ მოთხოვნები	640,633	6,004,455

13. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი

ლარი	31-12-19	31-12-18
ფულადი სახსრები ლარში	308,970	31,460
ფულადი სახსრები დოლარში	15,128,180	2,678,563
სულ ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	15,437,150	2,710,024

ნაღდი ფული ლარში
სულ ნაღდი ფული

1,259	60,491
1,259	60,491

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	31-12-19	31-12-18
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(2,528,938)	(4,258,128)
მიღებული ავანსები	(113,785)	(300,095)
გადასახდელი ხელფასები	(2,049,718)	(3,070,003)
საგადასახადო ვალდებულებები	(1,300,912)	(1,076,234)
სულ ვალდებულებები	(5,993,352)	(8,704,460)

15. რისკების მართვა

ა) ფინანსური რისკების მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, „კომპანია“ დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი

წინამდებარე შენიშვნა წარმოადგენს ინფორმაციას „კომპანიაზე“ ზემოთ მოყვანილი თითოეული რისკის გავლენის, ასევე მათი შეფასებისა და მართვისათვის „კომპანიის“ მიზნების, პოლიტიკებისა და პროცესების და „კომპანიის“ ხელმძღვანელობის მიერ კაპიტალის მართვის შესახებ. სხვა თანხობრივად გამოხატული ახსნა-განმარტებები მოყვანილია წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ბ) რისკების მართვის სტრუქტურა

„კომპანიის“ ხელმძღვანელობას ეკისრება საერთო პასუხისმგებლობა „კომპანიის“ რისკის მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე. „კომპანიის“ ხელმძღვანელობა ვალდებულია განავითაროს და მონიტორინგი გაუწიოს ორგანიზაციის რისკების მართვის პოლიტიკას.

„კომპანიის“ რისკის მართვის პოლიტიკა დადგენილია „კომპანიაზე“ რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზისთვის, რისკის შესაბამისი ლიმიტების დაცვის მონიტორინგისთვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და „კომპანიის“ საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად. „კომპანიას“ მიზნად აქვს ტრენინგების, ხელმძღვანელობის სტანდარტებისა და პროცედურების მეშვეობით ჩამოაყალიბოს დისციპლინური და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო, რომლის მიხედვითაც ყველა თანამშრომელს ეცოდინება თავისი როლი და ვალდებულება.

გ) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის „კომპანიის“ ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის ხელშემკვრელი მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. საკრედიტო რისკი „კომპანიას“ ძირითადად წარმოეშევა სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნებიდან და საინვესტიციო ქალაქებიდან.

საკრედიტო რისკის გავლენა

ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს საკრედიტო რისკზე დამოკიდებულებას. საკრედიტო რისკის მიმართ მაქსიმალური დამოკიდებულება ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის თარიღისთვის იყო შემდეგი:

საბალანსო ღირებულება		
ლარი	31-12-19	31-12-18
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	640,633	6,004,455
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	15,438,410	2,770,515
	16,079,043	8,774,970

დ) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის იმის რისკი, რომ „კომპანია“ ვერ შეძლებს დაფაროს თავისი ფინანსური ვალდებულებები ფულადი სახსრებით ან ფინანსური აქტივებით. ლიკვიდურობის მართვის „კომპანიის“ მიდგომა არის, რამდენადაც შესაძლებელია, გადამოწმება იმისა, რომ ვალდებულების გაჩენისას, „კომპანიას“ ყოველთვის ჰქონდეს დავალიანების შესაბამისი ლიკვიდურობა, როგორც ჩვეულ, ისე - სტრესულ მდგომარეობაში, მისი რეპუტაციის ქვეშ დაყენების და დანაკარგების წარმოშობის გარეშე.

ფულადი სახსრების დიდი ნაწილი (90 %) განთავსებულია მიმდინარე ანგარიშზე ბანკებში, რომელიც ასევე ამყარებს „კომპანიის“ ლიკვიდურობას.

არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებები

საბალანსო ღირებულება		
ლარი	31-12-19	31-12-18
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(2,528,938)	(4,258,128)

ე) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსებს, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს „კომპანიის“ მფლობელობაში არსებული ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკებზე დამოკიდებულების მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების ფარგლებში, ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

ვ) კაპიტალის მართვა

„კომპანიის“ საქმიანობიდან გამომდინარე, მას არ აქვს ფორმალური კაპიტალის მართვის პოლიტიკა. გარდა ამისა, „კომპანია“ არ ექვემდებარება კაპიტალთან დაკავშირებულ გარე მოთხოვნებს. „კომპანიის“ კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებს მისი მფლობელი.

16. პირობითი ვალდებულებები

ა) საგადასახადო პირობითი ვალდებულებები საქართველოში

საქართველოს საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და მისთვის დამახასიათებელია კანონმდებლობის, ოფიცილური განცხადებებისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების ხშირი ცვლილება, რომელიც ხშირად ბუნდოვანი და წინააღმდეგობრივია და სხვადასხვა

საგადასახადო ორგანოს მიერ სხვადასხვაგვარად განიმარტება. საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევის შემთხვევაში, საგადასახადო ორგანოს არ შეუძლია „კომპანიას“ დააკისროს დამატებითი საგადასახადო ვალდებულება, ჯარიმა ან საურავი, თუ სამართალდარღვევიდან სამი წელია გასული.

ზემოთხსენებული საგადასახადო ვითარებები ქმნის საგადასახადო რისკებს, რომლებიც საქართველოში უფრო არსებითია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. ხელმძღვანელობის აზრით, იგი ადეკვატურად ასრულებს საგადასახადო ვალდებულებებს, საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციების, ოფიცილური აქტებისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების შესაბამისად. თუმცა, შესაბამისი უწყებების ინტერპრეტაციები შესაძლოა განსხვავდებოდეს და წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე მათი გავლენა (იმ შემთხვევაში, თუ უწყებები წარმატებით განახორციელებენ მათ ინტერპრეტაციებს) შესაძლოა მნიშვნელონი იყოს.

ბ) სასამართლო დავები და სარჩელები

ხელმძღვანელობის აზრით, ადგილი არ აქვს მიმდინარე სამართლებრივ საქმეთწარმოებას ან სხვა დარჩენილ დავას, რამაც შესაძლოა არსებითად იმოქმედოს „კომპანიის“ ფუნქციონირებასა და ფინანსურ მაჩვენებლებზე, და რომლებიც არ არის დარიცხული ან განხილული წინამდებარე ანგარიშგებაში.

გ) გარემოს დაცვასთან დაკავშირებული საკითხები

საქართველოში კანონმდებლობა გარემოს დაცვის დარგში ვითარდება. „კომპანია“ პერიოდულად ახორციელებს თავისი მოვალეობების შეფასებას გარემოს დაცვის

კანონმდებლობის შესაბამისად. როგორც კი წარმოიქმნება ვალდებულება, ხდება მისი აღიარება. პოტენციური ვალდებულებების, რომლებიც შეიძლება წარმოიქმნას არსებულ წესებში ან კანონმდებლობაში ცვლილებების და ასევე სამოქალაქო საქმეებთან დაკავშირებული სასამართლო პროცესების შედეგად, შეფასება შეუძლებელია, მაგრამ შეიძლება მნიშვნელოვანი ზემოქმედება მოახდინოს. მოქმედი კანონმდებლობის თანახმად, სამართალგამოყენების არსებული კლიმატის გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ „კომპანიას“ გარემოსათვის ზიანის მიყენებასთან ან გარემოს აღდგენასთან დაკავშირებით არა აქვს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები.

17. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან ბასს 24 „დაკავშირებული მხარეთა განმარტებითი შენიშვნების“ მიხედვით, არის, როდესაც:

ა) მხარე პირდაპირ, ან ერთი ან მეტი შუალედური რგოლის საშუალებით, არაპირდაპირ: აკონტროლებს საწარმოს, კონტროლდება საწარმოს მიერ, ან იმყოფება საერთო კონტროლის ქვეშ (ეს მოიცავს სათავო და შვილობილ საწარმოებს); საწარმოში ისეთი წილის მფლობელია, რომ მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა შეუძლია მასზე; და ერთობლივად აკონტროლებს საწარმოს;

ბ) მხარე არის საწარმოს, ან მისი სათავო საწარმოს, უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრი;

გ) მხარე არის (ა) და (ბ) პუნქტებით გათვალისწინებული პიროვნებების ოჯახის წევრი;

დ) მხარე არის საწარმო, რომელსაც აკონტროლებს, ერთობლივად აკონტროლებს, ან მასზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს (ბ) და (დ) პუნქტებში განსაზღვრულ რომელიმე პიროვნებას, ან, რომელშიც მნიშვნელოვანი ხმის უფლებით პირდაპირ ან არაპირდაპირ სარგებლობენ ეს პიროვნებები.

დაკავშირებულ მხარეებთან თითოეული შესაძლო კავშირის განხილვისას, ყურადღება უნდა გამახვილდეს ოპერაციის ეკონომიკურ შინაარსზე, და არა მის სამართლებრივ მხარეზე. კომპანიისა და მისი დაკავშირებული მხარეების არსებითი ურთიერთობის დეტალები მოცემულია ქვემოთ.

ხელმძღვანელობის მმართველმა რგოლმა წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება, რომელიც გათვალისწინებულია სახელფასო ხარჯებში (იხ. მე-6 შენიშვნა):

ოპერაციები მმართველ რგოლთან

ლარი	31-12-19	31-12-18
ხელფასი და ბონუსები	7,207,685	2,745,766

ოპერაციები დამფუძნებელთან

ლარი	31-12-19	31-12-18
<i>სს აგე ინშაუტ ვე თიჯარეთ</i>		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (საქონლის რეალიზაცია)	-	47,241
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (იჯარა)	4,249,667	2,658,787

მოკლევადიანი სესხი	273,400	133,190
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (საგარანტიო მომსახურება)	537,157	309,061
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (საქონლის და ძირითადი საშუალებების შემენა)	14,341,502	6,536,340
გადახდილი ავანსი (ნაშთი)	7,581	500,559
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (ნაშთი)	383,204	969,958

18. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

კორონავირუსის გავრცელების შესაძლო ეფექტი

2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა.

2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება. 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.

ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:

- საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
- კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
- ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით

- გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე.

სხვა მოვლენები

2019 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ ანგარიშგების გამოცემის თარიღამდე კომპანიამ გამოაცხადა და გასცა 3 063 526 ლარის დივიდენდი.

მმართველობის ანგარიშგება

საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანიის შესახებ

შპს „AGE BATUM“, საქართველოს მთავრობის მხრიდან წარმოდგენილი ენერგეტიკისა და ბუნებრივი რესურსების სამინისტროსა და შპს „აჭარის წყალი ჯორჯია“ კომპანიას შორის ხელმოწერილი დოკუმენტი 185 MW შუახევის (მაღალმთიან აჭარაში) ჰიდროელექტრო სადგურის პროექტის სამშენებლო სამუშაოების შესრულებისათვის, საქართველოს მოქმედი კანონის ფარგლებში 04.06.2013 წელს შეიქმნა და დღეის მდგომარეობით მოქმედი შპს სამშენებლო სამუშაოებთან ერთად, ზემოთ აღნიშნული პროექტის მსვლელობისას, პროექტის ჰიდრომექანიკური, ელექტრომექანიკური, ავტომატიზაციისა და ოპტიკურ-ბოჭკოვანი კაბელების გაყვანაც შპს „AGE BATUM“-ის დაქვემდებარებაშია. კომპანიის გენერალური დირექტორის სახით წარმომადგენელი ბატონი იავუზ დიქერია, კომპანიის იურიდიული მისამართი საქართველო, ქალაქი ბათუმი, გოგებაშვილის ქუჩა N: 60. შპს AGE BATUM-ის დამფუძნებელი კომპანია, 100 % წილის მფლობელი სს აგე ინშაატ ვე თიჯარეთ (AGE İNŞAAT VE TİCARET A.Ş.)-ია, რომლის სათაო ოფისი ანკარა/თურქეთშია. დამფუძნებელ კომპანიას, დაარსებიდან დღემდე თურქეთის სამშენებლო სეგმენტზე მნიშვნელოვანი ადგილი უჭირავს.

შპს AGE BATUM-ი ახორციელებს მრავალ ინფრასტრუქტურულ პროექტებს, როგორიცაა კაშხალი და მარეგულირებელი, წყლის და მაგისტრალური გვირაბები, დამაკავშირებელი გზები, ელექტროსადგურების შენობები, ასევე მრავალი მსგავსი ინფრასტრუქტურული პროექტები, დამატებით აწარმოებს რიგი სამშენებლო სამუშაოების შესყიდვასა და მშენებლობას, როგორიცაა ელექტრომექანიკური, ჰიდრომექანიკური, ოპტიკურ-ბოჭკოვანი დაკაბელება.

კომპანიის სამომავლო განვითარების გეგმები

საქართველოს აქვს პოტენციალი 25 ათასი ნაკადის, 5 ათასი მგვტ-ის სრული მოცულობის 20 ათასი მეგავატი ჰიდროელექტროსადგურის მშენებლობის. ქვეყანას, რომელსაც აქვს ისეთი მდიდარი ჰიდრომექანიკური რესურსები, შესაბამისად აქვს ინფრასტრუქტურული პროექტების პოტენციალი. განსაკუთრებით მაშინ, როდესაც გეოგრაფიული სიახლოვე არსებობს, ქვეყანა მნიშვნელოვან შესაძლებლობებს სთავაზობს თურქულ კონტრაქტორებს. AGE BATUM გააჩნია შესაბამისი გამოცდილება და მზარდი ინფრასტრუქტურის გამოცდილების გათვალისწინებით, კომპანიის ყველაზე მნიშვნელოვანი ამოცანაა, განახორციელოს დიდი და რთული კაშხალის და გვირაბის პროექტების მშენებლობა.

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. „კომპანიის“ მთავარი და ერთადერთი დამკვეთი არის შპს „აჭარისწყალი ჯორჯია“, რომელთანაც დადებული ხელშეკრულების ვადა ბოლო ცვლილებით გაგრძელდა 2020 წლის ოქტომბრამდე. კომპანია ცდილობს აიღოს ახალი პროექტი. დამატებით, კომპანიის საქმიანობაზე გავლენა მოახდინა ახალი კორონავირუსის (COVID-19) ეპიდემიურმა

აფეთქებამ, რომელიც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში გამოაცხადა გლობალურ პანდემიად. ეს მოვლენები და მდგომარეობა მიგვითითებს რომ არსებობს მნიშვნელოვანი გარემოებები რომლებიც ეჭვქვეშ აყენებს კომპანიის როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს არსებობას.

რისკების მიმოხილვა

ფირმა იღებს შემოთავაზებებს სამშენებლო პროექტის მოწოდების თაობაზე 185 მგვტ შუახევის ჰიდროელექტროსადგურის პროექტის სპეციფიკაციების შესაბამისად. მზადდება ცხრილები მიღებული შემოთავაზებს ფასების შედარებისათვის. მათ შორის, ფასის შეთავაზება, მიწოდების დრო, მიწოდების უწყვეტობა, გადახდის პირობები და კრიტერიუმების შესაბამისობა, ამის შემდეგ ხდება შესაბამისი მომწოდებლის არჩევა. კომპანია ასევე ითვალისწინებს მსოფლიო ბაზრების ფასებს მატერიალური და მომსახურების ხელმისაწვდომობის მიხედვით. ჩვენი უმთავრესი მიზანია დაიცვას ყველა ჩვენი ვალდებულება ქვეყნის შიგნით და საზღვარგარეთ, უახლესი ტექნოლოგიებისა და მასალების გამოყენებით მაქსიმალური ეფექტურობისა და დროთა განმავლობაში, ხოლო ფინანსური იმპულსის პარალელურად, ჩვენი უმნიშვნელოვანესი მიზანია მდგრადი ზრდის გზების დაცვა ჩვენი სოციალური და ეკოლოგიური ზემოქმედების შესახებ. მიუხედავად იმისა, რომ კომპანიას ყავს ერთადერთი დამკვეთი, გამოცდილებიდან და დიდი პროფესიონალიზმიდან, ის ბაზარზე ინარჩუნებს მდგრად მდგომარეობას ელექტრო ჰესების მშენებლობაში.

შპს „AGE BATUM“-ს არ გააჩნია საკრედიტო ვალდებულებები, მას ჰყოფნის საკუთარი საბრუნავი ფულადი სახსრები კომპანიის წინაშე დასმული ვალდებულებების შესრულებაში. ასევე არ განიცდის სავაჭრო მოთხოვნების მიღებას, დამკვეთის მიერ. ყოველივე აქედან გამომდინარე კომპანიას აქვს შესაძლებლობა მართოს საბრუნავი ფულადი სახსრები პროექტის მოთხოვნილების შესაბამისად.

კომპანიას არა აქვს ჩატარებული მიმოხილვა პროდუქტის/მომსახურების კვლევა განვითარებაზე

შპს „AGE BATUM“-ს სრული მოგების კოეფიციენტი 2018 წელს შეადგენდა კი 28 %, 2019 წელს 30 %.

კორპორაციული მართვის ანგარიშგება და შიდა პოლიტიკა

კომპანიის სტრუქტურა მაქსიმალურადაა მორგებული ბიზნეს საქმიანობის გამარტივებასა და ეფექტურობაზე, სტრუქტურის სათავეში გვევლინება დირექტორი იავუზ დიქერი. კომპანიის არსებული ქვედანაყოფები ექვემდებარებიან დირექტორს ან/და ზედამხედველ სტრუქტურულ ერთეულს. სწორედ ეს ქვედანაყოფები არიან პასუხისმგებლები ბიზნესის ოპერაციულ საქმიანობაზე.

საერთაშორისო რეგულაციებისა და საუკეთესო პრაქტიკის მიხედვით შექმნილი კორპორაციული მართვის პრინციპების დანერგვისათვის კომპანიაში შექმნილია პოლიტიკები, რომლებიც განსაზღვრავენ თანამშრომელთა მოქცევისა და ყოველგვარ დარღვევაზე ადეკვატურ რეაგირების წესებს.

პერსონალის შერჩევა

კომპანიის პერსონალთა შერჩევა შემდეგნაირად ხდება - ტექნიკური ჯგუფის წარმომადგენლები თურქეთის რესპუბლიკის მოქალაქეებით არის დაკომპლექტებული ბიზნესის სპეციფიკიდან გამომდინარე, ხოლო დამხმარე მუშახელი ძირითადად ადგილობრივი მოსახლეები არიან. კომპანიის დეპარტამენტებისთვის ცალკეულად ყალიბდება პროცედურული დოკუმენტაცია, რომელიც შემდგომ იყოფა თითოეული თანამდებობისათვის.

მიკუთვნებული ფუნქცია-მოვალეობებისათვის დამახასიათებელი პროცედურის აღწერილობით. ჩვენი სტრუქტურის ჩამოყალიბებასა და განახლების პროცესში გადამწყვეტი მნიშვნელობა ენიჭება თითოეული თანამშრომლის უფლება-მოვალეობების ზუსტ გამიჯვნას და პროცედურული ინსტრუქციების ნათლად გამოხატვას, რათა მოხდეს შესარულებელი სამუშაოს სრულად და ოპერატიულად დაფარვა, ისე, რომ ეფექტურად იქნეს გამოყენებული ადამიანური თუ მატერიალური რესურსი.

სამეთვალყურეო საბჭოს წევრების უფლებების და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა

შპს AGE BATUM-ს არ გააჩნია სამეთვალყურეო საბჭო, კომპანიის შიდა განყოფილებების მეშვეობით ხდება კონტროლი შესრულებულ ან/და შესასრულებელ ოპერაციებზე, როგორც ზემოთ ავღნიშნეთ, იერარქიული სტრუქტურის მიხედვით.

სუბიექტის მმართველობითი ორგანოს და სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობისა და ფუნქციონირების მიმოხილვა

კომპანიის მმართველობითი ორგანოს წევრები არიან კონსულტანტი საწარმოს მმართველობისა და სამშენებლო დარგში სელაჰათთინ ონენი, გენერალური დირექტორი (იავუს დიქერ), ტექნიკური კოორდინატორი (სეზაი აზიზოღლუ), პროექტის დირექტორი (ამჟამად ზექი ილმაზ, ადრე ნაზიმ ქურდოღლუ), აღმასრულებელი დირექტორი (ილჰან აზიზოღლუ), ფინანსური მენეჯერი ილჰან აზიზოღლუ.

თანამდებობრივი უფლება-მოვალეობები შემდეგნაირადაა არის გადანაწილებული:

- გენერალური დირექტორი: კომპანიის შიდა ოპერაციების კონტროლი;
- ტექნიკური კოორდინატორი: პერსონალისა და ფინანსური ანგარიშგების კონტროლი;
- პროექტის დირექტორი: პროექტთან დაკავშირებული ყველა სახის თემის განხილვა, გადაწყვეტილების მიღება, დამსაქმებელთან კომუნიკაცია;
- აღმასრულებელი დირექტორი: შიდა ოპერაციებისა და პერსონალის მართვა;
- ფინანსური მენეჯერი: ბანკი, გადარიცხვები, ბიუჯეტირება, ყველა სახის ფინანსური ოპერაციები;
- კონსულტანტი საწარმოს მმართველობისა და სამშენებლო დარგში: მშენებლობის

მიმდინარეობისას სამშენებლო პროცესების მონიტორინგი, საწარმოს მმართველობისათვის არქიტექტურულ, სამშენებლო დაგეგმარებასთან დაკავშირებით კონსულტაციების გაწევა, საწარმოს სწორი მართვის დაგეგმარება და შესაბამისი კონსულტაციების გაცემა.

კომპანიის წესდება არ შეცვლილა. წევრების დანიშვნასთან და შეცვლასთან დაკავშირებით რაც შეეხება, მხოლოდ მმართველი ორგანოს წევრს უნდა ჰქონდეს გამოცდილება, განათლება და შესაბამისი კვალიფიკაცია.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესებთან დაკავშირებული შიდა კონტროლისა და რისკების მართვის სისტემის მიმოხილვა

შპს AGE BATUM-ს გააჩნია იერარქიული სტრუქტურა. ორგანიზაციის სტრუქტურული მონახაზის მიხედვით ყველა განყოფილება თანმიმდევრულად ექვემდებარება ერთმანეთს. ყველა ის პროცედურა, რასაც ასრულებს შპს AGE BATUM-ი, ზემდგომი განყოფილების დასტურის საფუძველზე ხდება. ყველა შესრულებულ ან/და შესასრულებელ ოპერაციას თან ერთვის შესაბამისი განყოფილების უფროსის მოთხოვნის აქტი ხელმოწერილი, რის საფუძველზეც სრულდება ოპერაცია. მაგალითად, სამშენებლო ობიექტიდან, კერძოდ კომპანიის საწყობიდან რომელიმე მასალის შესყიდვისათვის, დგინდება მოთხოვნის ფორმა, სადაც ხელს აწერს საწყობის გამგე და იმ განყოფილების უფროსი ვისგანაც მოთხოვნა წამოვიდა, მოთხოვნის აქტის საფუძველზე შესყიდვების მენეჯერი აწარმოებს შესაბამისი ფირმის ძიებასა და მასალების შესყიდვას, მასალების შესყიდვის დამადასტურებელი დოკუმენტითა (ანგარიშფაქტურა, ზედნადები, ინვოისი, ხელშეკრულება) და მოთხოვნის ფორმით ფინანსური განყოფილება აწარმოებს გადარიცხვას, რომელსაც უდასტურებს კომპანიის პროექტის დირექტორი ან/და გენერალური დირექტორი. აღნიშნული ჯაჭვური ოპერაციების საშუალებით კომპანიაში ჩამოყალიბებულია რისკის მართვის სისტემა.

შპს „AGE BATUM“-ს დამფუძნებელი თურქული კომპანიაა, რომლის უფლება-მოვალეობანი მოწესრიგებულია კომპანიის წესდებით. პარტნიორთა კრება კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა, პარტნიორი უფლებამოსილია მართოს კომპანია, როგორც უშუალოდ, ისე წარმომადგენლის მიერ. პარტნიორთა კრება იმართება წელიწადში ერთხელ, სამეურნეო წლის დამთავრებიდან ორი თვეს ვადაში.

არაფინანსური ინფორმაცია

კომპანიის საქმიანობის რისკების ანალიზი

კომპანიის საქმიანობის რისკის მიზანი არის - ორგანიზაციის მიზნების განხორციელების გაადვილება, კომპანიის ღირებულების შექმნის პროცესზე წვლილის შეტანასთან ერთად შესაძლო დანაკარგების თავიდან აცილება, ჩვენი პოლიტიკაა კორპორაციული მართვის პროცესის ინტეგრირება არსებული კორპორაციული მართვის პროცესთან, მომავალი მოვლენების იდენტიფიცირება, რითაც შეიძლება წინასწარ დადგინდეს დადებითი ან უარყოფითი ზემოქმედება, განავითაროს ეფექტიანი სტრატეგია მოვლენების გამოვლენისა და მართვისათვის, რომელიც გვიჩვენებს, თუ რამდენად მოახდენს გავლენას ეს მოვლენები ორგანიზაციაზე.

კორუფციასთან ბრძოლა

კომპანიის ფარგლებში დაუშვებელია კორუფცია და ქრთამის აღება/მიღება. შპს AGE BATUM მკაცრად აფასებს ნებისმიერ ქმედებას თუ ტრანზაქციას, რომელიც შეიძლება აღქმულ იქნეს, როგორ არამართლზომიერი გავლენა კომპანიისკენ მიმართულ გადაწყვეტილებებზე. ამ კუთხით კომპანიას გააჩნია შიდა კონტროლის სისტემა, რომელიც ცდილობს აღმოფხვრას ყველა შეუსაბამო ორგანიზაციის შიდა პოლიტიკასთან და კანონი მოთხოვნებთან.

კომპანიის შიდა პოლიტიკა

კომპანიის ბიზნესი ხასიათდება თავისი სპეციფიკით და მას არეგულირებს საქართველოში მოქმედი შემდეგი კანონით და კანონქვემდებარე აქტებით:

- საქართველოს კანონი „ლიცენზიებისა და ნებართვების“ შესახებ;
- საქართველოს საგადასახადო კოდექსი;
- საქართველოს კანონი „წყლის შესახებ“; „წყლის ანგარიშგება“-ს ყოველი წლის ბოლოს კომპანია წარუდგენს საქართველოს გარემოს და ბუნებრივი რესურსების დაცვის სამინისტროს;
- საქართველოს მთავრობის დადგენილება #42 „ატმოსფერული ჰაერის დაბინძურების სტაციონარული წყაროებისა ინვენტარიზაციის ტექნიკური ანგარიში“;
- საქართველოს მთავრობის დადგენილება #582 „ატმოსფერული ჰაერში მავნე ნივთიერებათა ზღვრულად დასაშვები გაფრქვევის ნორმების გაანგარიშების ტექნიკური ანგარიში“; ჰაერში მავნე ნივთიერებათა გაფრქვევების სახელმწიფო აღრიცხვის ფორმის წარდგენას კომპანია ახდენს წელიწადში ერთხელ, საქართველოს გარემოს და ბუნებრივი რესურსების დაცვის სამინისტროში, ელექტრონულად (<http://emoe.Gov.ge>) მეშვეობით.

იმ საკითხებზე, რაც ვერ რეგულირდება ზემოთ ხსენებული კანონით და ნორმატიული აქტებით, კომპანიას შემუშავებული აქვს თავისი შიდა პოლიტიკა, რომელიც ასევე ეყრდნობა საქართველოში მოქმედ ყველა საკანონმდებლო აქტს.

საქმიანობის რისკების ანალიზი

კომპანია 185 MW შუახევის ჰიდროელექტრო სადგურის მშენებლობს ფარგლებში მასალების / მომსახურების შესყიდვასა და წარმოებას ახორციელებს საკუთარი ხარისხის მართვის სისტემების გამოყენებით. ძირითადად კომპანია იყენებს ISO 9001: 2008, ISO 14001: 2004, და OHSAS 18001: 2007 საერთაშორისო სერტიფიკატებს, რომლის მფლობელია AGE İNŞAAT VE TİCARET A.Ş ჩვენი მთავარი კომპანია.

ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები

მმართველობითი ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის მართვაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი და მთავარი ბუღალტერი

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მართვის უფლებით აღჭურვილი პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებსა და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის, შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ;

აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოსაზრება "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და
- მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

აუდიტორის დასკვნაში წარმოდგენილ შედეგებზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი: მარიამ ფიცხელაური (რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი **SARAS-A-874913**).

შპს „ჯ.ბ. აუდიტის“ სახელით
თბილისი, საქართველო

01 სექტემბერი, 2020 წელი



- 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ცალკეული მმართველობის ანგარიში მზადდება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;
- 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ცალკეული მმართველობის ანგარიში მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას;
- ცალკეულ მმართველობის ანგარიშში მოცემული ინფორმაცია, ყველა არსებითი თვალსაზრისით, შეესაბამება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილი ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2020 წლის 25 აგვისტოს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

2020 წლის 25 აგვისტო
თბილისი, საქართველო



შპს AGE BATUM

მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლისთვის

ლარი	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი	4	139,333,924	48,620,753
რეალიზებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	5	(97,672,474)	(34,829,205)
სრული მოგება		41,661,450	13,791,548
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	7	(828,018)	(232,903)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(22,116,988)	(8,825,489)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		18,716,444	4,733,156
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი	8	430,074	(79,580)
მოგება დაზღვევამდე		19,146,518	4,653,577
მოგების გადასახადის ხარჯი		(1,217,825)	-
მოგება წლის განმავლობაში		17,928,693	4,653,577
სხვა სრული შემოსავალი <i>ერთეულები, რომლებიც არასოდეს იქნება კლასიფიცირებული მოგებად ან ზარალად</i>		-	-
სხვა მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		17,928,693	4,653,577

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2020 წლის 25 აგვისტოს დამტკიცებულია გამოსაშვებად
შემდეგი პირების მიერ:

იავუზ დიქერ

ქეთევან ძირკვაძე



დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



შპს AGE BATUM

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31-Dec-2019	31-Dec-2018
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	1,256,991	4,873,395
არამატერიალური აქტივები	10	-	15,757
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
გრძელვადიანი აქტივები		1,256,991	4,889,152
მარაგები	11	3,992,339	8,703,002
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	264,504	5,266,538
გადახდილი ავანსები		376,129	737,917
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	13	15,438,410	2,770,515
მიმდინარე აქტივები		20,071,382	17,477,971
სულ აქტივები		21,328,373	22,367,124
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		2,593,673	9,009,087
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		17,928,693	4,653,577
სულ კაპიტალი		15,335,021	13,662,663
ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები			-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	4,692,441	7,628,228
საგადასახადო ვალდებულებები		1,300,912	1,076,234
მიმდინარე ვალდებულებები		5,993,352	8,704,461
სულ ვალდებულებები		5,993,352	8,704,461
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		21,328,373	22,367,125

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2020 წლის 25 აგვისტოს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

იავუზ დიქერ

ქეთევან ძირკვაძე

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



შპს AGE BATUM

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლისათვის

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში	31-12-19	31-12-18
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღებული და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	170,205,765	53,094,949
მოძღვრებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(75,764,681)	(28,337,253)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(33,823,519)	(12,355,550)
გადახდილი გადასახადები	(32,106,987)	(11,029,014)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(50,951)	(17,027)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	28,459,627	1,356,106
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(225,429)	(582,016)
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი	243,466	355,983
მიღებული პროცენტები	64,683	5,628
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	82,719	(220,404)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი სესხების აღება	273,400	
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	(273,400)	
მოკლევადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	(228)	
გადახდილი დივიდენდები	(15,443,513)	(929,164)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(15,443,741)	(929,164)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	(430,711)	(366,783)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	12,667,895	(160,246)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	2,770,515	2,930,760
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	15,438,410	2,770,515

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2020 წლის 25 აგვისტოს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

იავუზ დიქერ

ქეთევან ძირკვაძე

დირექტორი

მთავარი

ბუღალტერი



შპს AGE BATUM

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სულ
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	9,987,155	9,987,155
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	4,653,577	4,653,577
განაწილებული დივიდენდი	-	(978,068)	(978,068)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	13,662,664	13,662,664
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	17,928,693	17,928,693
განაწილებული დივიდენდი	-	(16,256,336)	(16,256,336)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	15,335,022	15,335,022

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2020 წლის 25 აგვისტოს დამტკიცებულია გამოსაშვებად
შემდეგი პირების მიერ:

იავუზ დიქერ

ქეთევან ძირკვაძე

დირექტორი

მთავარი
ბუღალტერი



კორუფციასთან ბრძოლა

კომპანიის ფარგლებში დაუშვებელია კორუფცია და ქრთამის აღება/მიღება. შპს AGE BATUM მკაცრად აფასებს ნებისმიერ ქმედებას თუ ტრანზაქციას, რომელიც შეიძლება აღქმულ იქნეს, როგორ არამართლზომიერი გავლენა კომპანიისკენ მიმართულ გადაწყვეტილებებზე. ამ კუთხით კომპანიას გააჩნია შიდა კონტროლის სისტემა, რომელიც ცდილობს აღმოფხვრას ყველა შეუსაბამო ორგანიზაციის შიდა პოლიტიკასთან და კანონი მოთხოვნებთან.

კომპანიის შიდა პოლიტიკა

კომპანიის ბიზნესი ხასიათდება თავისი სპეციფიკით და მას არეგულირებს საქართველოში მოქმედი შემდეგი კანონით და კანონქვემდებარე აქტებით:

- საქართველოს კანონი „ლიცენზიებისა და ნებართვების“ შესახებ;
- საქართველოს საგადასახადო კოდექსი;
- საქართველოს კანონი „წყლის შესახებ“; „წყლის ანგარიშგება“-ს ყოველი წლის ბოლოს კომპანია წარუდგენს საქართველოს გარემოს და ბუნებრივი რესურსების დაცვის სამინისტროს;
- საქართველოს მთავრობის დადგენილება #42 „ატმოსფერული ჰაერის დაბინძურების სტაციონარული წყაროებისა ინვენტარიზაციის ტექნიკური ანგარიში“;
- საქართველოს მთავრობის დადგენილება #582 „ატმოსფერული ჰაერში მავნე ნივთიერებათა ზღვრულად დასაშვები გაფრქვევის ნორმების გაანგარიშების ტექნიკური ანგარიში“; ჰაერში მავნე ნივთიერებათა გაფრქვევების სახელმწიფო აღრიცხვის ფორმის წარდგენას კომპანია ახდენს წელიწადში ერთხელ, საქართველოს გარემოს და ბუნებრივი რესურსების დაცვის სამინისტროში, ელექტრონულად (<http://emoe.Gov.ge>) მეშვეობით.

იმ საკითხებზე, რაც ვერ რეგულირდება ზემოთ ხსენებული კანონით და ნორმატიული აქტებით, კომპანიას შემუშავებული აქვს თავისი შიდა პოლიტიკა, რომელიც ასევე ეყრდნობა საქართველოში მოქმედ ყველა საკანონმდებლო აქტს.

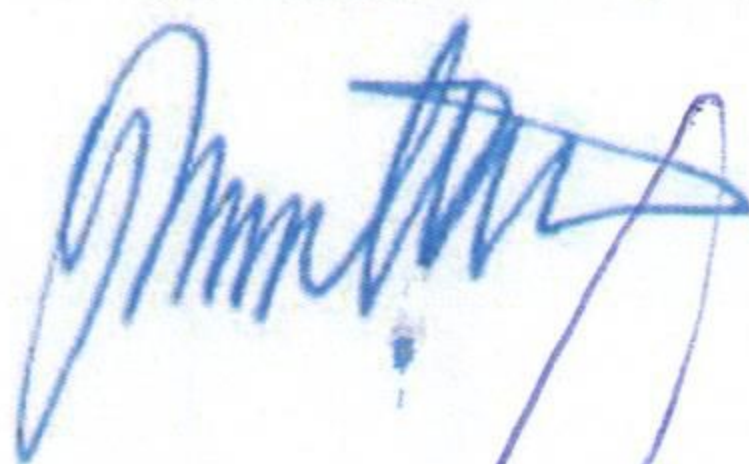
საქმიანობის რისკების ანალიზი

კომპანია 185 MW შუახევის ჰიდროელექტრო სადგურის მშენებლობას ფარგლებში მასალების / მომსახურების შესყიდვასა და წარმოებას ახორციელებს საკუთარი ხარისხის მართვის სისტემების გამოყენებით. ძირითადად კომპანია იყენებს ISO 9001: 2008, ISO 14001: 2004, და OHSAS 18001: 2007 საერთაშორისო სერტიფიკატებს, რომლის მფლობელია AGE INŞAAT VE TİCARET A.Ş ჩვენი მთავარი კომპანია.

ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები

მმართველობითი ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის მართვაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი და მთავარი ბუღალტერი

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:

